



IZBA ARCHITEKTÓW
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

KRAJOWA RADA IZBY ARCHITEKTÓW RP

**Sprawozdanie Finansowe Krajowej Izby Architektów RP
z siedzibą w Warszawie
za rok obrotowy 2022**

Obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, stron 4
- II. Bilans na dzień 31.12.2022r., stron 4
- III. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r., stron 2
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia w formie tabel, stron 19
- V. CIT-8, CIT8/O, CIT ST za 2022r. (druk MF wersja 32, za 2022r.), stron 17
- VI. CIT-8 tabela – materiał pomocniczy, stron 2
- VII. Przychody ogółem a VAT
- VIII. VAT KIA i ogółem
- IX. Protokół z inwentaryzacji kasy

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023.0.120 t.j.)

Sporządziła i podpisała: Małgorzata Stachowicz
Gł. Księgowa KIA RP

Podpisał: arch. Jan Kempa
Skarbnik KIA RP

Warszawa, 24.03.2023r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP

Krajowa Izba Architektów RP, jako jednostka organizacyjna Izby Architektów RP, z siedzibą w Warszawie przy ul. Stawki 2a została powołana do życia na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o samorządach zawodowych architektów, inżynierów budownictwa oraz urbanistów, która ukazała się w Dzienniku Ustaw Nr 5 pod poz. 42 i działa zgodnie z w/w ustawą oraz statutem Izby Architektów uchwalonym na Pierwszym Krajowym Zjeździe Izby Architektów w dniu 19 stycznia 2002 r.

W roku obrotowym 2022r. Izba realizowała cele ustawowe i statutowe. Celem nadrzędnym określonym w statucie Izby jest wszelka działalność zmierzająca do ochrony przestrzeni i architektury jako dobra publicznego. Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe Krajowej Izby Architektów RP. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z zastosowaniem następujących uproszczeń dla małych jednostek: jednostka sporządza uproszczony bilans, uproszczony rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, uproszczoną informację dodatkową, nie sporządza zmian w kapitale własnym, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych, nie ustala podatku odroczonego, do wyceny instrumentów finansowych nie stosuje rozporządzenia, leasing wycenia według kryteriów podatkowych.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją „Polityki rachunkowości” ustaloną i obowiązującą w Izbie Architektów na mocy Uchwały nr O-62-IV-2016 Krajowej Rady Izby Architektów z dnia 28 września 2016 roku, w sprawie przyjęcia polityki rachunkowości Izby Architektów RP, obejmującą:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- system ochrony danych i ich zbiorów,
- własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50 oraz rozdziałów 2, 4, i 8 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem wymogów informacyjnych zał. nr 6 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą, z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania IARP, wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

Wykazane w bilansie i na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętej polityki rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie naliczone do dnia bilansowego,
- środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenia naliczone do dnia bilansowego,
- należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
- krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości aktywowanej i nierozliczonej do dnia bilansowego,
- fundusze własne wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej, zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy na zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość otrzymanych dotacji, które nie zostały do dnia bilansowego pokryte kosztami lub darowizn środków trwałych, które nie zostały umorzone.

Izbą kieruje Krajowa Rada Izby Architektów RP, której skład na dzień 31.12.2022 r. oraz dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- **arch. Piotr Fokczyński - Prezes Krajowej Rady Izby Architektów RP,**
- arch. Piotr Gadomski – Wiceprezes KRIA RP,
- arch. Robert Szumielewicz – Wiceprezes KRIA RP,
- arch. Krzysztof Nowak – Sekretarz KRIA RP,
- arch. Jan Kempa – Skarbnik KRIA RP,
- arch. Piotr Andrzejewski – Członek KRIA RP,
- arch. Dominik Banaszak – Członek KRIA RP,
- arch. Kazimierz Butelski – Członek KRIA RP,
- arch. Krzysztof Frąckowiak – Członek KRIA RP,
- arch. Janusz Gąsiorowski – Członek KRIA RP,
- arch. Marek Grosz – Członek KRIA RP,
- arch. Anna Kulińska – Członek KRIA RP,
- arch. Aleksandra Wojtczak - Duch – Członek KRIA RP.

Przeciętna liczba zatrudnionych na umowę o pracę w Krajowej Izbie Architektów RP stan na 31.12.2022r. wyniosła ogółem 6,2 w tym kobiety 5,2 a zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022r. wyniosło 7 osób, w tym 6 kobiet.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

Działalność Krajowej Izby Architektów RP w 2022 roku zamyka się wynikiem finansowym ujemnym (strata) netto: - **196 984,40 zł**. Strata powstała w wyniku realizacji uchwał zjazdowych, których wydatki należy rozliczyć z wyniku finansowego roku, w którym zostały poniesione, a następnie zdjąć z odpowiednich funduszy celowych. I tak:

1. z funduszu celowego na budowę strony www: 25 421,23 zł
2. z funduszu celowego na zadania związane z raportowaniem: 27 405,35 zł
3. z funduszu cyfryzacji amortyzację sprzętu przekazanego do OIA: 63 494,28 zł
4. z funduszu na program Kształtowanie Przestrzeni: 60 000,00 zł
5. z funduszu utworzonego na pomoc Ukrainie: 21 863,00 zł
6. z funduszu na wydatki związane z obchodami 20-lecia IARP: 58 200,32 zł.

Suma w/w wydatków, związanych z wykonaniem uchwał zjazdowych to 256 384,18 zł.

Oznacza to, iż bez omawianych wydatków byłby to dodatni wynik finansowy (zysk) netto + **59 399,78 zł**. Aktywa i pasywa wyniosły **8 671 271,68 zł**.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane profilem zaufanym przez osobę która je sporządziła oraz przez jednego z członków Krajowej Rady Izby Architektów Rzeczypospolitej Polskiej, tj. przez Skarbnika KIA RP. Pozostali członkowie KRIA RP podpisali i złożyli oświadczenia, iż sprawozdanie finansowe spełnia wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Podstawę tak przyjętej zasady podpisania sprawozdania stanowi art. 52 ust. 2a-e Ustawy o Rachunkowości. Oświadczenia stanowią załącznik do niniejszego Sprawozdania.

Sporządziła i podpisała: Małgorzata Stachowicz
Gł. Księgowa KIA RP

Podpisał: arch. Jan Kempa
Skarbnik KIA RP

Warszawa, 20.03.2023r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.**II A. Bilans Krajowej Izby Architektów RP na dzień 31.12.2022 r.**

Aktywa	w zł i gr.	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A. Aktywa trwałe	4 173 719,40	5 024 640,25
I. Wartości niematerialne i prawne	133 333,33	83 333,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 040 386,07	4 941 306,92
1. Środki trwałe	4 040 386,07	4 941 306,92
a) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 551 135,61	3 436 381,79
b) grunty	448 869,82	1 201 889,16
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 380,64	303 035,97
d) dzieła sztuki	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
1. Należności długoterminowe wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 892 403,32	3 646 631,43
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	851 834,05	837 400,85
1. Należności krótkoterminowe	205 847,00	210 054,50
a) należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	173 775,00	209 845,10
- do 12 miesięcy	173 775,00	209 845,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) należności od członków organów	0,00	209,40
c) należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tytułów publicznoprawnych	32 072,00	0,00
d) inne należności	0,00	0,00
2. Należności wewnątrzzakładowe	645 987,05	627 346,35
2.1 -Należności wewnątrzzakładowe Krajowa Izba Architektów RP	645 987,05	627 346,35
a) z tytułu składek	378 346,60	365 649,90
b) z tytułu redystrybucji składek	252 661,40	243 766,80
c) z tytułu wpisowego	7 655,00	5 225,00
d) z tytułu postępowania kwalifikacyjnego	1 208,00	346,50
e) z tytułu VAT	1 408,54	9 334,15
f) z tytułu PDOP	3 242,00	584,00
g) inne	1 465,51	2 440,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 003 055,70	2 771 121,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 003 055,70	2 771 121,28
a) środki pieniężne w kasie	198,72	89,96
b) środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 002 856,98	1 265 826,08
c) lokaty bankowe	0,00	1 505 205,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	37 513,57	38 109,30
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy działalności statutowej	0,00	0,00
Aktywa suma bilansowa	8 066 122,72	8 671 271,68

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

Podpisał: Skarbnik KIA RP, arch. Jan Kempa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

II B. Bilans Krajowej Izby Architektów RP na dzień 31.12.2022 r.

Pasywa	w zł i gr.	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A. Fundusz własny	7 556 562,01	7 325 967,31
I. Fundusz podstawowy działalności statutowej	5 682 574,87	6 268 518,71
II. Fundusz Koleżeński Zapomogowo-Pożyczkowy	138 727,20	0,00
III. Fundusz podstawowy działalności gospodarczej	0,00	0,00
IV. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
V. Pozostałe fundusze rezerwowe	860 000,00	1 054 433,00
VI. Zysk /strata z lat ubiegłych (niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych)	100 000,00	200 000,00
- w tym z działalności statutowej	100 000,00	200 000,00
VII. Zysk /strata netto za rok obrotowy	775 259,94	-196 984,40
- w tym z działalności statutowej	775 259,94	-196 984,40
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	509 560,71	1 345 304,37
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	25 830,00	0,00
- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- Pozostałe rezerwy	25 830,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	762 556,20
1. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	762 556,20
3. Zobowiązania długoterminowe wewnątrzzakładowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	483 730,71	582 748,17
1. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	236 241,90	213 727,50
- do 12 miesięcy	236 241,90	213 727,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 248,00	99 766,39
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- wynagrodzenia pracownicy	0,00	0,00
- wynagrodzenia umowy cywilno-prawne	0,00	0,00
- wynagrodzenia członków organów	0,00	0,00
5. Fundusze specjalne Z.F.Ś.S.	0,00	0,00
6. Zobowiązania wobec członków organów	0,00	17,00
7. Zobowiązania pozostałe	0,00	8 312,30

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	244 240,81	260 924,98
a) z tytułu składek	0,00	0,00
b) z tytułu redystrybucji składek	224 587,20	216 681,60
c) z tytułu wpisowego	3 160,00	0,00
d) z tytułu postępowania kwalifikacyjnego	1 086,25	405,00
e) z tytułu VAT	1 492,36	2 938,25
f) z tytułu pdop (w pełnych złotych)	0,00	0,00
g) z tytułu alokacja (od 1 roku do 5 lat)	0,00	0,00
h) z tytułu zwiększenie alokacji	0,00	0,00
i) inne	13 915,00	40 900,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa suma bilansowa	8 066 122,72	8 671 271,68

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

Podpisał: Skarbnik KIA RP, arch. Jan Kempa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

III. Rachunek zysków i strat Krajowej Izby Architektów RP za rok 2022 r.

(wariant kalkulacyjny)	w zł i gr	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A. Przychody z działalności statutowej	4 711 435,65	4 824 575,40
1. Składki określone statutem	3 897 511,70	4 015 479,60
2. Przychody z tytułu redystrybucji	288 706,40	297 440,10
3. Wpisowe określone statutem	155 200,00	125 081,50
4. Przychody z tyt. U - nr 08 z dn. 16-06-2007r. za postępowanie kwalifikacyjne	368 988,55	386 574,20
5. Przychody z postępowania weryfikacyjnego świadczenia usług transgranicznych U-nr 12 X SKZIARP z 25.06.2015r.	1 029,00	0,00
5. Pozostałe przychody statutowe (zwrot kosztów postępowania KKK)	0,00	0,00
6. Dotacje	0,00	0,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	2 642 403,26	3 397 308,90
1. Krajowy Zjazd Izby Architektów	142 686,17	288 008,31
2. Krajowa Rada Izby Architektów	1 189 376,48	1 371 670,21
3. Krajowa Komisja Rewizyjna	70 122,15	95 784,25
4. Krajowa Komisja Kwalifikacyjna	185 797,31	220 827,77
5. Krajowy Sąd Dyscyplinarny	330 437,35	445 703,66
6. Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej	170 994,38	191 216,46
7. Pozostałe koszty działalności statutowej	552 989,42	784 098,24
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	2 069 032,39	1 427 266,50
D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług i materiałów w tym:	1 083 781,81	1 046 252,44
1. Przychody ze sprzedaży umów sponsorskich	344 831,81	397 692,44
2. Przychody ze sprzedaży reklam	738 950,00	648 560,00
3. Pozostałe przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty sprzedanych produktów, towarów, usług i materiałów	919 464,54	1 000 531,23
1. Koszty realizacji sprzedanych umów	919 464,54	1 000 531,23
2. Koszt własny wytworzonych produktów	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty sprzedaży	0,00	0,00
F. Zysk (strata) na sprzedaży (D-E)	164 317,27	45 721,21
G. Koszty ogólnego zarządu	1 454 553,85	1 673 819,34
1. Amortyzacja	215 037,41	288 698,26
2. Zużycie materiałów i energii	88 152,80	132 444,46
3. Usługi obce	209 135,85	242 022,47
4. Podatki i opłaty	13 924,04	13 374,91
5. Wynagrodzenia	773 762,84	828 814,07
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	146 316,13	154 776,33
7. Podróże służbowe	556,64	1 590,29
8. Pozostałe koszty	7 668,14	12 098,55
H. Zysk (strata) na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G)	778 795,81	-200 831,63
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	985,46	9 030,00
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
2. Inne przychody operacyjne	985,46	9 030,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE KRAJOWEJ IZBY ARCHITEKTÓW RP 2022 R.

J. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	81,81	16 286,36
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
2. Inne koszty operacyjne	81,81	16 286,36
K. Przychody finansowe	0,00	19 948,40
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	19 948,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	19 948,40
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5. Inne przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	4 420,52	7 536,81
1. Odsetki, w tym:	2 229,16	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek	2 229,16	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- w pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne koszty finansowe	2 191,36	7 536,81
Ł. Zysk/Strata na działalności statutowej i gospodarczej (H+I-J+K-L)	775 278,94	-195 676,40
M. Zysk (strata) brutto	775 278,94	-195 676,40
N. Podatek dochodowy (pełne złote)	19,00	1 308,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	775 259,94	-196 984,40

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

Podpisał: Skarbnik KIA RP, arch. Jan Kempa

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W KRAJOWEJ IZBIE ARCHITEKTÓW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2022 środków trwałych

I.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na 31.12.2022r.	wartość netto na 31.12.2022r.
x	1	2	3	4	5	6
I.	BUDYNKI, LOKALE, PRAWA DO LOKALI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	4 555 059,00	-	-	4 555 059,00	3 436 381,79
1	Lokal biurowy KIA RP	4 511 191,59	-	-	4 511 191,59	3 411 761,12
2	4 stanowiska garażowe KIA RP	43 867,41	-	-	43 867,41	24 620,67
II.	GRUNTY WŁASNOŚĆ	603 300,11	770 668,50	172 079,45	1 201 889,16	1 201 889,16
1	Grunt - lokal KIA RP	474 967,52	606 732,70	115 773,44	965 926,78	965 926,78
2	Grunt - garaże KIA RP	128 332,59	163 935,80	56 306,01	235 962,38	235 962,38
III.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny	222 648,38	341 456,61	12 937,80	551 167,19	303 035,97
1	Komputery	37 296,47	-	12 937,80	24 358,67	-
2	Meble	26 271,90	-	-	26 271,90	-
3	Pozostałe	159 080,01	341 456,61	-	500 536,62	303 035,97
IV.	DZIEŁA SZTUKI	-	-	-	-	-
V.	NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	99 318,86	27 494,00	36 392,67	90 420,19	-
VI.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
VII.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-
Suma		5 480 326,35	1 139 619,11	221 409,92	6 398 535,54	4 941 306,92

pozycja bilansu -aktywa A.
II. 1. a)

pozycja bilansu -aktywa A.
II. 1. a)

pozycja bilansu -aktywa A.
II. 1. c)

pozycja bilansu -aktywa A.
II.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2021 środków trwałych

I.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na 31.12.2021r.	wartość netto na 31.12.2021r.
x	1	2	3	4	5	6
I.	BUDYNKI, LOKALE, PRAWA DO LOKALI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	4 555 059,00	-	-	4 555 059,00	3 551 135,61
1	Lokal biurowy KIA RP	4 511 191,59	-	-	4 511 191,59	3 524 540,91
2	4 stanowiska garażowe KIA RP	43 867,41	-	-	43 867,41	26 594,70
II.	GRUNTY WŁASNOŚĆ	603 300,11	-	-	603 300,11	448 869,82
1	Grunt - lokal KIA RP	474 967,52	-	-	474 967,52	371 068,27
2	Grunt - garaże KIA RP	128 332,59	-	-	128 332,59	77 801,55
III.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZyny	244 618,88	-	21 970,50	222 648,38	40 380,64
1	Komputery	37 296,47	-	-	37 296,47	-
2	Meble	26 271,90	-	-	26 271,90	-
3	Pozostałe	181 050,51	-	21 970,50	159 080,01	40 380,64
IV.	DZIEŁA SZTUKI	-	-	-	-	-
V.	NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	84 588,86	16 396,00	1 666,00	99 318,86	-
VI.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
VII.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-
Suma		5 487 566,85	16 396,00	23 636,50	5 480 326,35	4 040 386,07

3. Umorzenie środków trwałych 2022

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2022r.
			- umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	
x	1	2	3	4	5
I.	BUDYNKI, LOKALE, PRAWA DO LOKALI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	1 003 923,39	114 753,82	-	1 118 677,21
1	Lokal biurowy KIA RP	986 650,68	112 779,79	-	1 099 430,47
2	4 stanowiska garażowe KIA RP	17 272,71	1 974,03	-	19 246,74
II.	GRUNTY WŁASNOŚĆ	154 430,29	17 649,16	172 079,45	-
1	Grunt - lokal KIA RP	103 899,25	11 874,19	115 773,44	-
2	Grunt - garaże KIA RP	50 531,04	5 774,97	56 306,01	-
III.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	182 267,74	78 801,28	12 937,80	248 131,22
1	Komputery	37 296,47	-	12 937,80	24 358,67
2	Meble	26 271,90	-	-	26 271,90
3	Pozostałe	118 699,37	78 801,28	-	197 500,65
IV.	DZIEŁA SZTUKI	-	-	-	-
V.	NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	99 318,86	27 494,00	36 392,67	90 420,19
	Suma	1 439 940,28	238 698,26	221 409,92	1 457 228,62

4. Umorzenie środków trwałych 2021

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2021r.
			- umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	
x	1	2	3	4	5
I.	BUDYNKI, LOKALE, PRAWA DO LOKALI I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ	889 169,57	114 753,82	-	1 003 923,39
1	Lokal biurowy KIA RP	873 870,89	112 779,79	-	986 650,68
2	4 stanowiska garażowe KIA RP	15 298,68	1 974,03	-	17 272,71
II.	GRUNTY WŁASNOŚĆ	136 781,13	17 649,16	-	154 430,29
1	Grunt - lokal KIA RP	92 025,06	11 874,19	-	103 899,25
2	Grunt - garaże KIA RP	44 756,07	5 774,97	-	50 531,04
III.	URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	191 952,49	12 285,75	21 970,50	182 267,74
1	Komputery	37 168,84	127,63	-	37 296,47
2	Meble	26 271,90	-	-	26 271,90
3	Pozostałe	128 511,75	12 158,12	21 970,50	118 699,37
IV.	DZIEŁA SZTUKI	-	-	-	-
V.	NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	84 588,86	16 396,00	1 666,00	99 318,86
	Suma	1 302 492,05	161 084,73	45 607,00	1 439 940,28

5. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2022 wartości niematerialnych i prawnych

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2022r.	wartość netto na 31.12.2022r.
			- nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne		
	1	2	3	4	5	6
x	Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	455 042,38	0,00	0,00	455 042,38	83 333,33
1	baza danych	195 422,11	-	-	195 422,11	-
2	oprogramowanie, licencje	9 620,27	-	-	9 620,27	-
3	archiwalne pliki Z:A	250 000,00	-	-	250 000,00	83 333,33

pozycja bilansu -aktywa A.
I.

6. Zmiany w ciągu roku obrotowego 2021 wartości niematerialnych i prawnych

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2021r.	wartość netto na 31.12.2021r.
			- nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne		
	1	2	3	4	5	6
x	Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	451 089,70	3 952,68	0,00	455 042,38	133 333,33
1	baza danych	195 422,11	-	-	195 422,11	-
2	oprogramowanie, licencje	5 667,59	3 952,68	-	9 620,27	-
3	archiwalne pliki Z:A	250 000,00	-	-	250 000,00	133 333,33

7. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2022r.

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2022r.
			- nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	
	1	2	3	4	5
x	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	321 709,05	50 000,00	-	371 709,05
1	baza danych	195 422,11	-	-	195 422,11
2	oprogramowanie, licencje	9 620,27	-	-	9 620,27
3	archiwalne pliki Z:A	116 666,67	50 000,00	-	166 666,67

8. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2021r.

l.p.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia z tytułu:	Zmniejszenia z tytułu:	Stan na 31.12.2021r.
			- nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	- zbycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	
	1	2	3	4	5
x	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	267 756,37	53 952,68	-	321 709,05
1	baza danych	195 422,11	-	-	195 422,11
2	oprogramowanie, licencje	5 667,59	3 952,58	-	9 620,27
3	archiwalne pliki Z:A	66 666,67	50 000,00	-	116 666,67

9. Dane na temat inwestycji długoterminowych: jednostka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych

10. Dane na temat odpisów aktualizujących aktywów trwałych: jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa trwałe

11. Dane na temat wartości firmy, w tym wyjaśnienie okresu jej odpisywania: nie wystąpiła wartość firmy

12. Dane na temat aktywów wycenianych w wartości godziwej: nie występują aktywa w wartości godziwej

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty powyżej 5 lat: opłata przekształceniowa prawa wieczystego użytkowania gruntu we własność do gruntu

l.p.	Zobowiązanie długoterminowe	Termin zapłaty od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
x	1	2	3	4
1	pozycja bilansu -pasywa II.	32 449,20	730 107,00	762 556,20

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku IARP: brak

W I kwartale 2021 r Krajowa Izba Architektów RP spłaciła kredyt hipoteczny, który został zaciągnięty na zakup siedziby. Wierzyciel (Santander Bank) wydał zaświadczenie o zgodzie na wykreślenie hipoteki, w 2022 roku oświadczenie czeka na wpis w KW. Izba nie udzieliła żadnych gwarancji, poręczeń oraz nie posiada innych zobowiązań warunkowych związanych ze swoją działalnością.

15. Dane na temat aktywów i zobowiązań wykazywanych w różnych pozycjach bilansu:

l.p.	Wyszczególnienie pozycji	poz. Pasywa - II.1	poz.Pasywa III.1.a	Razem
x	1	2	3	4
1	Zobowiązania razem:	0,00	0,00	0,00

16. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych): nie występują

17. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie: nie występują

18. Dane na temat odsetek różnic kursowych, które powiększyły wartość początkową zapasów: nie występują

19. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Przeciętna liczba zatrudnionych w Krajowej Izbie Architektów RP					
l.p.	Wyszczególnienie według grup zawodowych	Stan na 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2022r.	
x	1	ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
		2	3	4	5
I.	Zatrudnienie razem, z tego:	6,1	5,1	6,2	5,2
1	pracownicy na stanowiskach związanych z bezpośrednią realizacją zadań, z tego:	4,1	4,1	4,2	4,2
	- pracownicy biura KIA	4,1	4,1	4,2	4,2
2	pracownicy obsługi technicznej	-	-	-	-
3	pracownicy kierownictwa, z tego:	2	1	2	1
	- dyrektor / kierownik biura	1	-	1	-
	- gł. księgowy	1	1	1	1
4	pozostali pracownicy, z tego:	-	-	-	-
	- uczniowie	-	-	-	-
	- urlopowani	-	-	-	-
	- inni	-	-	-	-

20. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom organów statutowych i innych organów statutowych Jednostki: nie udzielono pożyczek i podobnych świadczeń członkom organów

l.p.	Wyszczególnienie	w roku:	
		2021	2022
x	Udzielone pożyczki łącznie z tego:	-	-
1	- członkom organów:	-	-
	a) na %	-	-
	b) na %	-	-
	c) na %	-	-
2	- członkom innych organów:	-	-
	a) na %	-	-
	b) na %	-	-
	c) na %	-	-
3	Pozostałe świadczenia, w tym zaliczki oraz zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów z tytułu gwarancji, poręczeń itp.	-	-

21. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: brak

22. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat: brak

23. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym: nie wystąpiły

24. Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: W roku 2022 nie wystąpiły żadne zmiany do roku poprzedniego mające wpływ na wyżej wymienione czynniki

25. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy: bez zmian

26. Informacje dotyczące konsolidacji a także o udziałach i akcjach własnych – nie dotyczy

Pozostałe informacje fakultatywne

27. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania - działalności statutowej: Głównym przychodem w KIA RP są przychody określone w statucie tj, składki, wpisowe, opłaty administracyjne za postępowanie kwalifikacyjne. W 2022r. KIA realizowała - jak w latach poprzednich - zadania związane z wydawnictwem magazynu Zawód:Architekt, sprzedawała reklamy prasowe w celu realizacji zadań statutowych. Podobnie jak w latach poprzednich, z powodu pandemii i trudnej sytuacji na rynku wydawniczym, nie udało o się zrealizować planowanej sprzedaży reklam. Zrealizowano założenia Uchwały nr 1 XIII Programowo-Budżetowego KZIA RP z dnia 10 grudnia 2021 r. dotyczącej wsparcia działań statutowych sześciu OIA: Kujawsko-Pomorskiej, Lubuskiej, Lubelskiej, Opolskiej, Świętokrzyskiej i Warmińsko-Mazurskiej OIA RP, łączną kwotą 278 546,00 zł ze środków na wspólne przedsięwzięcia pochodzące z redystrybucji. Realizując Uchwałę nr 9 XIV Sprawozdawczego KZIA RP z dnia 8 czerwca 2020 r. w sprawie Funduszu Pomocy Architektom - COVID-19 - z Krajowego Koleżeńskiego Funduszu Zapomogowego-Pożyczkowego przekazano Okręgowym IA RP tyt. refundacji 30% kwoty przyznanej pomocy architektom kwotę 4 110,30 zł. W marcu 2021 roku spłacono kredyt na siedzibę IARP, tym samym KIA RP nie posiada już żadnych zobowiązań tyt. kredytów i pożyczek. Na zobowiązaniach długo i krótkoterminowych wykazano zobowiązanie dot. opłaty przekształceniowej, którą KIA RP corocznie opłaca tyt. przekształcenia lokalu we własność. Opłata podwyższyła wartość aktywów - gruntów pod budynkiem. Zrealizowano częściowo zakupy z Funduszu Cyfryzacji, sprzęt otrzymały Krajowa Izba, Kujawsko-Pomorska, Lubuska, Lubelska, Łódzka, Opolska, Podlaska, Podkarpacka, Świętokrzyska, Warmińsko-Mazurska i Zachodniopomorska OIA - spowodowało to wzrost środków trwałych w aktywach bilansu. Z Funduszu Cyfryzacji wypłacono i przekazano również środki Małopolskiej OIA.

28. Dane na temat środków pieniężnych w Krajowej Izbie Architektów RP

I.p.	Środki pieniężne	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2022	
x	1	2	3	
x	Środki pieniężne razem:	3 003 055,70	2 771 121,28	pozycja bilansu -aktywa B.III.1.
1	środki pieniężne w kasie	198,72	89,96	pozycja bilansu -aktywa B.III.1.a)
2	środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	3 002 856,98	2 771 031,32	
	- środki pieniężne na rachunku bankowym	2 863 793,78	1 131 209,18	
	- środki na funduszu zapomogowym	139 063,20	134 616,90	
	- lokaty terminowe wraz z odsetkami naliczonymi	-	1 505 205,24	pozycja bilansu -aktywa B.III.1.c)

29. Źródło pochodzenia funduszy własnych

stan na 31.12. 2022 r. w zł i gr

I.p.	Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszy własnych	Kwota	
x	1	2	
1.	Wartość funduszy własnych razem z tego:	7 325 967,31	pozycja bilansu -pasywa A.
	- nadwyżka przychodów nad kosztami 2002-2022	7 606 931,21	
	- zwiększenia inne	0,00	
	- zmniejszenia (alokacja 2014-2017 i Uchwała 2BPZIARP z 2016, Uchwała 6 XIV SZKZ IARP 2020, Uchwała 9 XIV SKZIA z 2020, Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r dot. cyfryzacji)	-280 963,90	

30. Dane o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszy własnych w roku 2022:

Informacje o funduszach

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
x	1	2	
1	Stan funduszy własnych na początek roku 2022:	7 556 562,01	
2	Zwiększenia/zmniejszenia funduszu w ciągu roku 2022 z tego z tytułu:	-196 984,40	
	b) wynik finansowy za 2022r.	-196 984,40	
	c) zwiększenia	-	
3	Zmniejszenia funduszu statutowego w ciągu roku 2022	-29 500,00	
	a) zwiększenie	-	
	b) zmniejszenia -Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r dot. cyfryzacji	-29 500,00	
4	Zmiany na Fundusz Pomocy Architektom COVID	-4 110,30	
	a) zwiększenie	-	
	b) zmniejszenia Funduszu w 2022r, Uchwała 9 XIV SKZIA z 8 czerwca 2020r	-4 110,30	
5	Stan funduszy własnych na koniec roku 2022:	7 325 967,31	pozycja bilansu -pasywa A.

Informacje o Funduszu statutowym

Fundusz statutowy 2022r.

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r.	zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie funduszu w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2022r.
x	1	2	3	4	5
1	fundusz statutowy na początek 2022r.	5 682 574,87	-	-	5 682 574,87
2	zwiększenia z tytułu wyniku finansowego za rok 2021	-	551 326,94	-	551 326,94
3	zwiększenia np. z tytułu zwiększenia alokacji	-	-	-	-
4	zmniejszenia np. z tytułu zwiększenia alokacji	-	-	-	-
5	przekazanie dodatkowych funduszy (likwidacja Covid)	-	34 616,90	-	34 616,90
6	fundusz statutowy na koniec 2022r.	5 682 574,87	585 943,84	0,00	6 268 518,71

pozycja bilansu - pasywa
A.I.

Fundusz statutowy 2021r.

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie funduszu w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2021r.
x	1	2	3	4	5
1	fundusz statutowy na początek 2021r.	5 682 574,87	-	-	5 682 574,87
2	zwiększenia z tytułu wyniku finansowego za rok 2020	-	424 288,87	-	-
3	zwiększenia z tytułu zwiększenia alokacji	-	-	-	-
4	zmniejszenia z tytułu zwiększenia alokacji	-	-	-	-
5	przekazanie dodatkowych funduszy Uchwała nr. 6 XV SZK IARP z 21 czerwca 2021r	-	65 000,00	-	-
6	fundusz statutowy na koniec 2021r.	5 193 286,00	489 288,87	0,00	5 682 574,87

Informacje o Funduszu Koleżeńskim Zapomogowo-Pożyczkowym 2022r.

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r.	zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie funduszu w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2022r.
x	1	2	3	4	5
1	Stan początkowy funduszu koleżeńskieg zapomogowo-pożyczkowego	138 727,20	-	-	138 727,20
2	Zwiększenie z podziału wyniku za lata poprzednie	-	-	-	-
3	Zmniejszenie z tytułu wypłat zapomóg i likwidacji funduszu Covid	-	-	138 727,20	- 138 727,20
	suma	138 727,20	-	138 727,20	-

pozycja bilansu - pasywa
A.II.

Informacje o Funduszu Koleżeńskim Zapomogowo-Pożyczkowym 2021r.

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	zwiększenie funduszu w ciągu roku obrotowego	zmniejszenie funduszu w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.2021r.
x	1	2	3	4	5
1	Stan początkowy funduszu koleżeńskieg zapomogowo-pożyczkowego	149 534,20	-	-	149 534,20
2	Zwiększenie z podziału wyniku za lata poprzednie	-	10 465,80	-	10 465,80
3	Zmniejszenie z tytułu wypłat pożyczek i zapomóg	-	-	21 272,80	- 21 272,80
	suma	149 534,20	10 465,80	21 272,80	138 727,20

Informacje o funduszach rezerwowych 2022r.

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota
x	1	2
1	Stan funduszu rezerwowego na początek roku 2022	860 000,00
2	Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego z tego z tytułu:	570 000,00
	a) podział zysku z 2021r. Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - CYFRYZACJA	200 000,00
	b) podział zysku z 2021r. Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - OROZ, OKR, OSD WSPARCIE	70 000,00
	c) podział zysku z 2021r. Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - KSZTAŁTOWANIE PRZESTRZENI	60 000,00
	d) podział zysku z 2021r. Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - RAPORTOWANIE	140 000,00
	e) podział zysku z 2021r. Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - POMOC UKRAINIE	100 000,00
3	Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	- 375 567,00
	a) Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r BUDOWA STRONY I RAPORTOWANIE, rozliczenie kosztów 2021r	- 46 067,00
	b) Uchwała nr. 6 V SWKZ IARP z 28 czerwca 2022r - likwidacja funduszu BADANIE ZAWODU ARCHITEKTA	- 300 000,00
	c) wypłata z funduszu cyfryzacji dla MPOIA	- 29 500,00
4	Stan funduszu rezerwowego na koniec roku 2022	1 054 433,00
	razem	1 054 433,00

pozycja bilansu -pasywa A.V.

Informacje o funduszach rezerwowych 2021r.

I.p.	Wyszczególnienie	Kwota
x	1	2
1	Stan funduszu rezerwowego na początek roku 2021	225 000,00
2	Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego z tego z tytułu:	700 000,00
	a) podział zysku z 2020r. Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r - CYFRYZACJA	300 000,00
	b) podział zysku z 2020r. Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r - BADANIE ZAWODU ARCHITEKTA	300 000,00
	c) podział zysku z 2020r. Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r - OBCHODY XX-LECIA IARP	100 000,00
3	Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	- 65 000,00
	a) Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r	- 58 886,87
	b) Uchwała nr. 6 XV SZKZ IARP z 21 czerwca 2021r	- 6 113,13
4	Stan funduszu rezerwowego na koniec roku 2021	860 000,00
	razem	860 000,00

31. Zobowiązania

Zobowiązania wewnątrzzakładowe

lp.	Wyszczególnienie	składki	redystrybucja	wpisowe	postępowanie kwalifikacyjne	pdop	VAT	inne	ogółem
x	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Dolnośląska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	2 075,42	902,67	16 520,69
2	Kujawsko-Pomorska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	1 501,00	15 043,60
3	Lubelska OIA RP	-	13 542,60	-	109,50	-	-	607,30	14 259,40
4	Lubuska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	6 695,06	20 237,66
5	Łódzka OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	-	13 542,60
6	Małopolska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	14 626,50	28 169,10
7	Mazowiecka OIA RP	-	13 542,60	-	109,50	-	-	-	13 652,10
8	Opolska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	862,83	6 258,50	20 663,93
9	Podkarpacka OIA RP	-	13 542,60	-	186,00	-	-	-	13 728,60
10	Podlaska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	-	13 542,60
11	Pomorska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	-	13 542,60
12	Śląska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	1 367,60	14 910,20
13	Świętokrzyska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	3 819,50	17 362,10
14	Warmińsko-Mazurska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	5 122,00	18 664,60
15	Wielkopolska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	-	13 542,60
16	Zachodniopomorska OIA RP	-	13 542,60	-	-	-	-	-	13 542,60
	suma	0,00	216 681,60	0,00	405,00	0,00	2 938,25	40 900,13	260 924,98

pozycja bilansu - pasywa
B.III.8.

Zobowiązania publicznoprawne

lp.	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania	data zapłaty
x	1	2	3
1	podatek dochodowy od osób fizycznych	32 530,00	20/01/2023
2	podatek dochodowy od osób prawnych	584,00	02/02/2023
3	ZUS	51 843,39	13/01/2023
4	VAT	14 809,00	25/01 i 20/2/2023
	suma	99 766,39	pozycja bilansu - pasywa B.III.3

32. Należności

Należności krótkoterminowe wewnątrzzakładowe

lp.	Wyszczególnienie	składki	redystrybucja	wpisowe	postępowanie kwalifikacyjne	pdop	VAT	inne	ogółem
x	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Dolnośląska OIA RP	40 349,30	26 899,50	780,00	-	-	-	-	68 028,80
2	Kujawsko-Pomorska OIA RP	7 916,90	5 277,90	-	-	-	-	-	13 194,80
3	Lubelska OIA RP	12 395,90	8 263,90	-	-	-	-	-	20 659,80
4	Lubuska OIA RP	4 137,20	2 758,10	260,00	-	-	23,00	580,00	7 758,30
5	Łódzka OIA RP	18 739,30	12 492,80	-	-	47,00	-	-	31 279,10
6	Małopolska OIA RP	61 275,40	40 850,30	780,00	346,50	-	-	-	103 252,20
7	Mazowiecka OIA RP	64 168,90	42 779,30	520,00	-	-	-	-	107 468,20
8	Opolska OIA RP	6 883,00	4 589,00	520,00	-	-	-	-	11 992,00
9	Podkarpacka OIA RP	12 333,10	8 222,00	260,00	-	-	-	-	20 815,10
10	Podlaska OIA RP	9 139,60	6 093,10	-	-	-	8 901,75	120,00	24 254,45
11	Pomorska OIA RP	28 851,80	19 234,90	545,00	-	537,00	409,40	-	49 578,10
12	Śląska OIA RP	42 930,60	28 620,40	780,00	-	-	-	1 160,00	73 491,00
13	Świętokrzyska OIA RP	6 822,10	4 548,10	-	-	-	-	-	11 370,20
14	Warmińsko-Mazurska OIA RP	7 955,00	5 303,00	-	-	-	-	-	13 258,00
15	Wielkopolska OIA RP	24 941,90	16 627,90	520,00	-	-	-	-	42 089,80
16	Zachodniopomorska OIA RP	16 809,90	11 206,60	260,00	-	-	-	580,00	28 856,50
	suma	365 649,90	243 766,80	5 225,00	346,50	584,00	9 334,15	2 440,00	627 346,35

pozycja bilansu -aktywa
B.II.2

Należności publicznoprawne

lp.	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania	data zapłaty
x	1	2	3
1	podatek dochodowy od osób fizycznych	-	-
2	podatek dochodowy od osób prawnych	-	-
3	ZUS	-	-
4	VAT	-	-
	suma	0,00	pozycja bilansu -aktywa B.II.1.c)

33. Struktura zrealizowanych przychodów według jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem

Przychody z działalności statutowej

I.p.	Wyszczególnienie	Przychody za rok 2021		Przychody za rok 2022		
		Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	
I.	Przychody ogółem:	5 796 202,92	100,00%	5 899 806,24	100,00%	
1	Przychody z działalności statutowej z tego:	4 186 218,10	72,22%	4 312 919,70	73,10%	
	<i>a) tradycyjne (składki)</i>	3 897 511,70	67,24%	4 015 479,60	68,06%	pozycja RZIS A.1.
	<i>b) redystrybucja (składki)</i>	288 706,40	4,98%	297 440,10	5,04%	pozycja RZIS A.2.
2	Inne przychody statutowe – tradycyjne z tego:	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<i>a) dotacje</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<i>b) subwencje</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
	<i>c) pozostałe</i>	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
3	Pozostałe przychody związane z działalnością statutową w tym:	525 217,55	9,06%	511 655,70	8,67%	
	<i>a) wpisowe</i>	155 200,00	2,68%	125 081,50	2,12%	pozycja RZIS A.3.
	<i>b) postępowanie kwalifikacyjne</i>	368 988,55	6,37%	386 574,20	6,55%	pozycja RZIS A.4.
	<i>c) inne</i>	1 029,00	0,02%	0,00	0,00%	
4	Przychody z działalności gospodarczej	1 083 781,81	18,70%	1 046 252,44	17,73%	pozycja RZIS D.
5	Pozostałe przychody operacyjne	985,46	0,02%	9 030,00	0,15%	pozycja RZIS I.
6	Przychody finansowe związane z działalnością statutową	0,00	0,00%	19 948,40	0,34%	pozycja RZIS K.

34. Struktura kosztów według jej rodzajów, w tym wymaganych statutem

Koszty działalności statutowej

I.p.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021		Koszty za rok 2022		
		Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	
x	Koszty ogółem:	5 020 923,98	100,00%	6 095 482,64	100,00%	
1	Koszty realizacji zadań statutowych	2 642 403,26	52,63%	3 397 308,90	55,74%	pozycja RZIS B.
2	Koszty ogólnego zarządu	1 454 553,85	28,97%	1 673 819,34	27,46%	pozycja RZIS G.
3	Koszty działalności gospodarczej	919 464,54	18,31%	1 000 531,23	16,41%	pozycja RZIS E.
4	Pozostałe koszty operacyjne	81,81	0,00%	16 286,36	0,27%	pozycja RZIS J.
5	Koszty finansowe związane z działalnością statutową	4 420,52	0,09%	7 536,81	0,12%	pozycja RZIS L.

Koszty realizacji zadań statutowych

lp.	koszty realizacji zadań statutowych	koszty realizacji zadań statutowych 2021r.		koszty realizacji zadań statutowych 2022r.		konto	
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze		
x	1	2	3	4	5	6	
I.	Koszty realizacji zadań statutowych ogółem:	2 642 403,26	100,00%	3 397 308,90	100,00%	501-509	pozycja RZIS B.
1	Zjazd Krajowej Izby Architektów	142 686,17	5,40%	288 008,31	8,48%	501	pozycja RZIS B.1.
2	Krajowa Rada Izby Architektów	1 189 376,48	45,01%	1 371 670,21	40,38%	502	pozycja RZIS B.2.
3	Krajowa Komisja Rewizyjna	70 122,15	2,65%	95 784,25	2,82%	503	pozycja RZIS B.3.
4	Krajowa Komisja Kwalifikacyjna	185 797,31	7,03%	220 827,77	6,50%	504	pozycja RZIS B.4.
5	Krajowy Sąd Dyscyplinarny	330 437,35	12,51%	445 703,66	13,12%	505	pozycja RZIS B.5.
6	Krajowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej	170 994,38	6,47%	191 216,46	5,63%	506	pozycja RZIS B.6.
7	Pozostałe koszty działalności statutowej	552 989,42	20,93%	784 098,24	23,08%	509	pozycja RZIS B.7.

Koszty Zjazdu Izby Architektów RP

lp.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto	
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze		
x	1	2	3	4	5	6	
I.	koszty bezpośrednie	25 518,15	17,88%	93 188,71	32,36%	501-1	
1	usługi hotelowe	22 770,00	15,96%	77 180,75	26,80%	501-1	
2	zwrot kosztów podróży delegatów	2 748,15	1,93%	16 007,96	5,56%	501-1	
3	diety na rzecz członków organów	0,00	0,00%	0,00	0,00%	501-1	
II.	koszty pośrednie	117 168,02	82,12%	194 819,60	67,64%	501-2	
1	materiały	1 762,98	1,24%	15 709,69	5,45%	501-2	
2	usługi obce: najem sali, koszty organizacyjne	115 405,04	80,88%	179 109,91	62,19%	501-2	
	razem (suma I+II)	142 686,17	100,00%	288 008,31	100,00%		pozycja RZIS B.1.

Koszty Krajowej Rady

l.p.	specyfikacja	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
I.	koszty bezpośrednie	730 689,81	61,43%	748 857,35	54,59%	I
1	usługi hotelowe	6 881,12	0,58%	19 815,03	1,44%	502-1
2	wynagrodzenia na rzecz członków organów	700 428,00	58,89%	708 125,92	51,63%	502-1
3	zwrot kosztów podróży członków organów	23 380,69	1,97%	20 916,40	1,52%	502-1
4	pozostałe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	502-1
II.	koszty pośrednie	458 686,67	38,57%	622 812,86	45,41%	II
1	pozostałe	25 166,49	2,12%	13 984,90	1,02%	502-2
2	konferencje	4 194,00	0,35%	725,81	0,05%	502-3
3	konwenty	16 479,96	1,39%	3 092,00	0,23%	502-3
4	In Memoriam Pamięci Architektów Polskich	5 000,00	0,42%	5 000,00	0,36%	502-3
5	Polityka Architektoniczna	0,00	0,00%	2 000,00	0,15%	502-3
6	pozostałe działania statutowe	53 496,00	4,50%	16 389,17	1,19%	502-3
7	ACE i konferencja Wyszehradzka, koordynator (od 07/2022 roku)	170 174,36	14,31%	272 218,49	19,85%	502-3
8	Komisja ds. kontaktów międzynarodowych	1 083,52	0,09%	5 731,57	0,42%	502-1000/2000
9	Komisja ds. mediów i informacji	29 103,00	2,45%	37 636,00	2,74%	502-1100/2100
10	Komisja samorządu zawodowego, (w tym, w 2022 roku Zesp. Polityki Finansowej)	12 025,00	1,01%	47 459,31	3,46%	502-1200/2200
11	Komisja kształcenia i edukacji (w 2022 roku 2 podkomisje)	35 326,04	2,97%	31 776,61	2,32%	502-1300/2300
12	Komisja ds. warunków wykonywania zawodu (6 zespołów w 2022 roku, w tym KEZA i Zesp. prac naukowych)	63 884,91	5,37%	108 819,62	7,93%	502-1400/2400
13	Komisja prawa inwestycyjnego (4 podkomisje w 2022 roku)	25 236,21	2,12%	17 716,60	1,29%	502-1500/2500
14	Komisja Prawa Zamówień Publicznych	17 517,18	1,47%	10 994,43	0,80%	502-1600/2600
15	Wydatki związane z Uchwałą w sprawie pomocy Ukrainie	0,00	0,00%	21 863,00	1,59%	502-3
16	Wydatki związane z Uchwałą w sprawie Raportowania	0,00	0,00%	27 405,35	2,00%	502-5
razem (suma I+II)		1 189 376,48	100,00%	1 371 670,21	100,00%	pozycja RZIS B.2.

Pozostałe koszty działalności statutowej

l.p.	specyfikacja	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
	koszty	552 989,42	100,00%	784 098,24	100,00%	I
1	Elektroniczny system informacji dla architektów	92 458,29	16,72%	91 368,14	11,65%	509
2	PR komunikacja społeczna i medialna	1 938,00	0,35%	42 906,24	5,47%	509
3	Budma	3 690,00	0,67%	56 183,96	7,17%	509
4	Kształtowanie Przestrzeni	50 520,97	9,14%	100 000,00	12,75%	509
5	Warsztat Architekta	87 836,90	15,88%	85 026,14	10,84%	509
6	Prenumeraty dla Architektów: Normy on-line i Legalis	103 830,62	18,78%	113 198,93	14,44%	509
7	Pomoc OIA, Wykonanie Uchwał nr 1 XII i nr 2 XIII PBKZIA (*)	162 904,00	29,46%	278 546,00	35,52%	509
8	Organizacja szkoleń on-line	49 810,64	9,01%	16 868,83	2,15%	509
razem (suma 1+6)		552 989,42	100,00%	784 098,24	100,00%	pozycja RZIS B.7.

Pomoc OIA (*)		Wykonanie Uchwały 2 XII PBKZIA		Wykonanie Uchwały 1 XIII PBKZIA	
l.p.	specyfikacja	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:	
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
x	1	2	3	4	5
		162 904,00	100,00%	278 546,00	100,00%
1	Kujawsko-Pomorska OIA	7 397,00	4,54%	18 001,00	6,46%
2	Lubelska OIA	0,00	0,00%	4 592,00	1,65%
3	Lubuska OIA	59 805,00	36,71%	73 586,00	26,42%
4	Opolska OIA	30 895,00	18,97%	75 102,00	26,96%
5	Świętokrzyska OIA	36 443,00	22,37%	45 834,00	16,45%
6	Warmińsko-Mazurska OIA	28 364,00	17,41%	61 431,00	22,05%
razem (suma 1+6)		162 904,00	100,00%	278 546,00	100,00%

Koszty Krajowej Komisji Rewizyjnej

l.p.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
I.	koszty bezpośrednie	69 987,79	99,81%	94 870,53	99,05%	503
1	usługi hotelowe	741,00	1,06%	5 370,00	5,61%	503
2	zwrot kosztów podróży członków organów	2 046,79	2,92%	4 833,86	5,05%	503
3	wynagrodzenia na rzecz członków organów	67 200,00	95,83%	84 666,67	88,39%	503
4	wynagrodzenia (umowy zlecenia, dzieło)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	503
II.	koszty pośrednie	134,36	0,19%	913,72	0,95%	503
razem (suma I+II)		70 122,15	100,00%	95 784,25	100,00%	pozycja RZIS B.3.

Koszty Krajowej Komisji Kwalifikacyjnej

l.p.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
I.	koszty bezpośrednie	181 090,00	97,47%	205 982,27	93,28%	504
1	usługi hotelowe	0,00	0,00%	10 350,00	4,69%	504
2	zwrot kosztów podróży członków organów	0,00	0,00%	6 138,79	2,78%	504
3	wynagrodzenia na rzecz członków organów	128 090,00	68,94%	137 493,48	62,26%	504
4	wynagrodzenia (umowy zlecenia, dzieło: egzaminy)	53 000,00	28,53%	52 000,00	23,55%	504
II.	koszty pośrednie	4 707,31	2,53%	14 845,50	6,72%	504
razem (suma I+II)		185 797,31	100,00%	220 827,77	100,00%	pozycja RZIS B.4.

Koszty Krajowego Sądu Dyscyplinarnego

l.p.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
I.	koszty bezpośrednie	200 092,60	60,55%	320 310,17	71,87%	505
1	usługi hotelowe	4 250,00	1,29%	17 822,90	4,00%	505
2	zwrot kosztów podróży członków organów	9 466,60	2,86%	24 801,03	5,56%	505
3	wynagrodzenia na rzecz członków organów	186 376,00	56,40%	277 686,24	62,30%	505
4	wynagrodzenia (umowy zlecenia, dzieło)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	505
II.	koszty pośrednie, w tym obsługa prawna zewnętrzna	130 344,75	39,45%	125 393,49	28,13%	505
razem (suma I+II)		330 437,35	100,00%	445 703,66	100,00%	pozycja RZIS B.5.

Koszty Krajowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej

l.p.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2021:		Koszty za rok 2022:		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
I.	koszty bezpośrednie	56 606,19	33,10%	76 051,66	39,77%	506
1	usługi hotelowe	735,00	0,43%	4 939,50	2,58%	506
2	zwrot kosztów podróży członków organów	971,19	0,57%	4 116,16	2,15%	506
3	wynagrodzenia na rzecz członków organów	54 900,00	32,11%	66 996,00	35,04%	506
4	wynagrodzenia (umowy zlecenia o dzieło)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	506
II.	koszty pośrednie, w tym obsługa prawna zewnętrzna, adm. zlecona	114 388,19	66,90%	115 164,80	60,23%	506
	razem (suma I+II)	170 994,38	100,00%	191 216,46	100,00%	pozycja RZIS B.6.

Wynagrodzenie należne członkom Rady, członkom innych organów statutowych

lp.	Wyszczególnienie	2021r.	2022r.
x	1	2	3
1	wynagrodzenie członków Krajowej Rady	700 428,00	708 125,92
2	wynagrodzenie członków komisji roboczych przy Krajowej Radzie	153 379,61	252 810,59
3	wynagrodzenie członków Krajowej Komisji Rewizyjnej	67 200,00	84 666,67
4	wynagrodzenie członków Krajowej Komisji Kwalifikacyjnej	181 090,00	189 493,48
	diety dzienne/ryczałty, pozostałe, umowy na pytania egzaminacyjne	128 090,00 53 000,00	137 493,48 52 000,00
5	wynagrodzenie członków Krajowego Sądu Dyscyplinarnego	186 376,00	277 686,24
6	wynagrodzenie Krajowego Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej	54 900,00	66 996,00
	suma	1 343 373,61	1 579 778,90

Koszty ogólnego zarządu

lp.	Wyszczególnienie	koszty za 2021r.		koszty za 2022r.		konto
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze	
x	1	2	3	4	5	6
1	amortyzacja	215 037,41	14,78%	288 698,26	17,25%	550
2	zużycie materiałów	88 152,80	6,06%	132 444,46	7,91%	550
3	usługi obce	209 135,85	14,38%	242 022,47	14,46%	550
4	podatki i opłaty	13 924,04	0,96%	13 374,91	0,80%	550
5	wynagrodzenia	773 762,84	53,20%	828 814,07	49,52%	550
6	ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	146 316,13	10,06%	154 776,33	9,25%	550
7	podróże służbowe	556,64	0,04%	1 590,29	0,10%	550
8	pozostałe koszty administracyjne	7 668,14	0,53%	12 098,55	0,72%	550
	suma	1 454 553,85	100,00%	1 673 819,34	100,00%	pozycja RZIS G.

Wynagrodzenie obsługi prawnej zleconej

lp.	Wyszczególnienie	2021r.	2022r.	konto
x	1	2	3	4
1	wynagrodzenie obsługi prawnej Umowy Kancelarie Prawne KSD, opinia prawna KSD i KROZ (faktura brutto)	177 240,75	173 587,84	505+506
2	wynagrodzenie obsługi prawnej doraźnej, faktury brutto, umowy zlecenie, dzieło, przy KRIA i zespołach roboczych	18 032,69	0,00	550+502
	suma	195 273,44	173 587,84	

Pozostałe przychody operacyjne

lp.	Tytuł przychodu	kwota	konto
x	1	2	3
1	przychód ze sprzedaży środka trwałego,	9 004,00	760
2	zaokrąglenia VAT	2,00	760
3	inne: zwroty	24,00	760
suma		9 030,00	

pozycja RZIS I.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytuł kosztu	kwota	konto
x	1	2	3
1	odszkodowania,	14 482,77	761
2	zaokrąglenia VAT	2,59	761
3	NKUP	1 800,00	761
3	inne	1,00	761
suma		16 286,36	

pozycja RZIS J.

Przychody finansowe

lp.	Tytuł przychodu	kwota	konto
x	1	2	3
1	odsetki od środków na rachunkach bankowych	19 948,40	750
suma		19 948,40	

pozycja RZIS K.

Koszty finansowe

lp.	Tytuł kosztu	kwota	konto
x	1	2	3
1	odsetki od kredytu	0,00	762
2	odsetki od zobowiązań	0,00	751
3	provizje bankowe	0,00	762
4	inne (uj. różnice kursowe)	7 536,81	751
suma		7 536,81	

pozycja RZIS L.

34. Informacje o stanie rezerw

l.p.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia:	Zmniejszenia:	Stan na 31.12.2022r.
			- utworzenie	- rozwiązanie	
			- aktualizacja	- wykorzystanie	
1	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2	na świadczenia emerytalne i podobne:	-	-	-	-
	• długoterminowe	-	-	-	-
	• krótkoterminowe	-	-	-	-
3	na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (Badanie Bilansu)	25 830,00	-	25 830,00	-
	• długoterminowe	-	-	-	-
	• krótkoterminowe	25 830,00	-	25 830,00	-
4	pozostałe (opłata od wieczystego użytkow. gruntu):	-	-	-	-
	• długoterminowe	-	-	-	-
	• krótkoterminowe	-	-	-	-
razem		25 830,00	-	25 830,00	-

pozycja bilansu - pasywa
B.I.

35. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: 2022 rok

I.p.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia:	Stan na 31.12.2022r.
1	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-	-	-
2	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie, upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	-	-	-	-
3	należności kwestionowane przez dłużników	-	-	-	-
4	należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących	-	-	-	-
5	należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	-	-	-	-
razem		-	-	-	-

36. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: 2021 rok, tabela porównawcza

I.p.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia:	Stan na 31.12.2021r.
1	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-	-	-
2	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie, upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	-	-	-	-
3	należności kwestionowane przez dłużników	-	-	-	-
4	należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących	-	-	-	-
5	należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	-	-	-	-
razem		-	-	-	-

37. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych 2022r.

I.p.	Wyszczególnienie	Stan wartości na :			
		01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia:	31.12.2022r.
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 513,57	135 174,22	134 578,49	38 109,30
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności (operacyjnej) statutowej i kosztów finansowych, z tego z tytułu:	37 513,57	125 574,22	124 978,49	38 109,30
1)	Upgrade Comarch roczny	1 771,41	2 554,71	2 197,01	2 129,11
2)	Polisa PZU roczna	1 947,73	5 304,81	5 237,55	2 014,99
3)	PZU/ EXPERT OC roczna	625,03	2 500,00	2 500,00	625,03
4)	PKN Normy on-line	5 169,40	73 886,70	72 898,93	6 157,17
5)	Legalis prenumerata roczna	28 000,00	36 900,00	40 300,00	24 600,00
6)	Chmura Home.pl	-	4 428,00	1 845,00	2 583,00
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego z tytułu:	-	-	-	-
1)		-	-	-	0,00
2)		-	-	-	-
3	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, z tego z tytułu:	-	9 600,00	9 600,00	-
1)		-	9 600,00	9 600,00	-
4	Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu:	-	-	-	-
1)		-	-	-	-

pozycja bilansu -aktywa
B.IV.

38. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
2021r. - tabela porównawcza

l.p	Wyszczególnienie	Stan wartości na :				
		01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia:	31.12.2021r.	
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 197,83	113 694,19	129 378,45	37 513,57	pozycja bilansu -aktywa B.IV.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności (operacyjnej) statutowej i kosztów finansowych, z tego z tytułu:	37 197,83	113 694,19	113 378,45	37 513,57	pozycja bilansu -aktywa B.IV.
1)	Upgrade Comarch roczny	1 525,41	2 125,69	1 879,69	1 771,41	
2)	Wolters Kluwer prenumerata roczna	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Polisa PZU roczna	2 080,06	5 035,81	5 168,14	1 947,73	
4)	PZU/IEXPERT OC roczna	625,03	2 500,00	2 500,00	625,03	
5)	PKN Normy on-line	4 923,33	62 032,69	61 786,62	5 169,40	
6)	Legalis prenumerata roczna	28 044,00	42 000,00	42 044,00	28 000,00	
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, z tego z tytułu:	-	-	-	-	
1)		-	-	-	-	
2)		-	-	-	-	
3	Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu:	16 000,00	-	16 000,00	-	pozycja bilansu -pasywa B.IV.
1)	ROCA przychody Z:A na 2021r	16 000,00		16 000,00	-	
4	Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu:	-	-	-	-	
1)		-	-	-	-	

39. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

lp.	Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT): z tego	sprzedaż krajowa	sprzedaż wewnątrz UE	sprzedaż eksportowa
x	1	2	3	4
1	produktów	-	-	-
2	usług w tym:	1 001 552,44	44 700,00	-
	- umowy o współpracy	397 692,44	0,00	-
	- reklamy	603 860,00	44 700,00	-
3	towarów i materiałów	-	-	-
	suma	1 001 552,44	44 700,00	-
	sprzedaż ogółem	1 046 252,44	-	-

pozycja RZIS D.

40. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto) – metodą wynikową:

LP.	Wyszczególnienie	kwota w zł i gr.
x	1	2
1.	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	5 899 806,24
2.	Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	6 095 482,64
3.	Wynik finansowy brutto	-195 676,40
4.	Korekty przychodów	5 231,24
a)	przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)	5 231,24
b)	przychody nieuwjęte w księgach rachunkowych (+)	-
c)	przychody z dotacji finansujące środki trwale rozliczone z amortyzacją	-
d)	otrzymane dotacje ujęte na rozliczeniach międzyokresowych (+)	-
5.	Korekty kosztów (statutowe) (-)	588 797,96
a)	koszty sfinansowane z dotacji - składki ZUS	-
b)	darowizny na cele zgodne z celami statutowymi (pomoc Ukrainie)	16 863,00
c)	amortyzacja od śr. trwałych statutowych	288 698,26
d)	zapłacone składki do ACE - (przynależność nieobowiązkowa)	172 307,32
e)	koszty na rzecz członków Zjazdu	93 188,71
f)	koszty na rzecz członków Komisji Rewizyjnej	10 203,86
g)	rozliczenie dotacji, niezrealizowane różnice kursowe	-
h)	ujęte w koszty a niewypłacone (z naruszeniem zasad wynagradzania) wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę, a skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym	-
i)	ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia, a skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym	-
j)	ujęte w koszty a nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenie społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nie odprowadzone składki na FP i FGŚS, a skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym	-
k)	niewypłacone diety dla członków organów	-
l)	niewypłacone delegacje pracowników i członków organów	-
ł)	naliczone i nie zapłacone odsetki jak i różnice kursowe	7 536,81
m)	odpisy aktualizujące należn. odpisane jako nieściągalne, na mocy art. 16.ust.1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodów	-
n)	przekroczone limity diet i inne koszty podróży służbowych	-
o)	pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, wymienione w art.16 ust.1 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych (naliczone a nie zapłacone odsetki od kredytu)	-
6.	Korekty kosztów (niestatutowe) (-) (koszty powodujące zapłatę podatku)	6 884,20
a)	odsetki budżetowe	-
b)	kary, grzywny, mandaty	1 800,10
c)	wpłaty na PFRON	-
d)	wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	84,00
e)	zawinione straty	-
f)	darowizny niezgodne z celami statutowymi/zgodne z celami ale powodujące zapłatę podatku (pomoc Ukrainie)	5 000,00
g)	pozostałe nie do odzyskania (należności nieściągalne)	-
h)	pozostałe	0,10
7.	Dochód podatkowy	394 774,52
8.	Dochód wolny na podstawie art. 17.ust.1 pkt.4 ustawy o pdop i pkt 40	387 890,32
9.	Podstawa opodatkowania (poz.6)	6 884,20
10.	Podatek dochodowy poz.9*19% (wykazać w pełnych złotych)	1 308

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

Podpisał: Skarbnik KIA RP, arch. Jan Kempa

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5252228219	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) I NALEŻNEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
---	---

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę lub zarząd na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby lub zarządu na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informację CIT/KW).
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie ²⁾ Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy	
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania	8. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej ³⁾ <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej ⁴⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna IZBA ARCHITEKTÓW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
--

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo mazowieckie	12. Powiat M.St. WARSZAWA
13. Gmina CENTRUM	14. Ulica Stawki	15. Nr domu 2A
16. Nr lokalu	17. Miejscowość WARSZAWA	
18. Kod pocztowy 00-193		

B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwie)

19. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	<input type="checkbox"/> 1. tak
21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 20)	zł, gr
22. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
23. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	zł, gr
24. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 13f ustawy	zł, gr
25. Podatnik w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 dokonuje obniżenia dochodu o stratę poniesioną przed utworzeniem podatkowej grupy kapitałowej, na podstawie art. 7 ust. 6a ustawy ⁵⁾	<input type="checkbox"/> 1. tak
26. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy <input checked="" type="checkbox"/> 3. nie	
27. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
28. Podatnik wybrał kwartalny sposób wpłacania zaliczek na podstawie art. 25 ust. 1b ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak

30. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	31. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak
32. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość / część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	
33. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
34. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 34 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 33 zaznaczyli kwadrat nr 1) zł. gr	
35. Podatnik uwzględni w kosztach uzyskania przychodów hipotetyczne odsetki od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwowy lub zapasowy spółki, obliczone zgodnie z art. 15cb ust. 1 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	
Łączne koszty hipotetycznych odsetek odliczone w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 35)	36. zł. gr

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

37. CIT/M _____	38. CIT/PD _____	39. SSE-R _____	40. CIT-8/O _____ 1 _____	41. CIT/KW _____
42. CIT/BR _____	43. CIT-D _____	44. CIT/MIT _____	45. CIT/NZI _____	46. CIT/8SP _____
47. CIT/8S _____	48. CIT/WW _____	49. CIT/PM _____	50. CIT/IP _____	51. CIT/WZ _____

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY** (w części D.1. nie wykazuje się przychodu, który podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Przychody z zysków kapitałowych	Przychody z innych źródeł przychodów
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	52. zł. gr	53. 5894575,00 zł. gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	54. zł. gr	55. zł. gr
Przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 54 lub 55	56. zł. gr	57. zł. gr
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933, z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	58. zł. gr	59. zł. gr
Razem przychody W poz. 60 należy wpisać sumę kwot z poz. 52, 54, 56 i 58. W poz. 61 należy wpisać sumę kwot z poz. 53, 55, 57 i 59.	60. zł. gr	61. 5894575,00 zł. gr

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (w części D.2. nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodów, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62. zł. gr	63. 5499800,48 zł. gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64. zł. gr	65. zł. gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 56 lub 57	66. zł. gr	67. zł. gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 58 lub 59	68. zł. gr	69. zł. gr
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	70. zł. gr	71. zł. gr
Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	72. zł. gr	73. zł. gr
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2021 r. zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5, zgodnie z art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2105, z późn. zm.)	74. zł. gr	75. zł. gr

Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.	76.	77.	5499800,48
		zł, gr	zł, gr

D.3. DOCHÓD / STRATA (w części D.3. nie wykazuje się dochodu / straty, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Dochód / strata z zysków kapitałowych	Dochód / strata z innych źródeł przychodów
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 60 lub 61 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78. 0,00 zł, gr	79. 394774,52 zł, gr
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 60 lub 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80. 0,00 zł, gr	81. 0,00 zł, gr
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 56 lub 57, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	82.	83.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 80 lub 81 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 82 lub 83 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81, od kwoty z poz. odpowiednio 82 lub 83 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 80 lub 81. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	84. 0,00 zł, gr	85. 394774,52 zł, gr
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83, od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	86. 0,00 zł, gr	87. 0,00 zł, gr

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU / ZMNIEJSZENIE STRATY⁶⁾

	Dochód / strata z zysków kapitałowych	Dochód / strata z innych źródeł przychodów
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88.	89.
	zł, gr	zł, gr
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90. 0,00 zł, gr	91. 0,00 zł, gr
Dochód podlegający doliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92. 0,00 zł, gr	93. 0,00 zł, gr
Dochód po doliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94.	95. 394774,52 zł, gr
	zł, gr	zł, gr

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 76 i 77 załącznika CIT-8/O.	96.	97. 387890,32 zł, gr
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	98.	99.
	zł, gr	zł, gr
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	100.	101.
	zł, gr	zł, gr
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	102.	103.
	zł, gr	zł, gr
Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 57 lub 60 bądź odpowiednio z poz. 58 lub 61 załącznika CIT/KW. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 lub 97.	104.	105.
	zł, gr	zł, gr
Inne odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 156 lub 157 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 i 104 lub 97 i 105.	106.	107.
	zł, gr	zł, gr
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 158 lub 159 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 lub 97.	108.	109.
	zł, gr	zł, gr
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 164 lub 165 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 i 108 lub 97 i 109.	110.	111.
	zł, gr	zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 104, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 105, 109 i 111.	112.	113. 387890,32 zł, gr
	zł, gr	zł, gr

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	114.	6884,20 zł, gr
Strata Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 94 i 95. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 112 lub 113 odpowiadającej pozycji 94 lub 95, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 94 lub 95, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	115.	0,00 zł, gr

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA		
Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114.		
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Należy wpisać kwotę z poz. 166 załącznika CIT-8/O.	116.	zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP.	117.	zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania wykazane w poz. 167, 168, 169, 170, 171, 172 i 173 załącznika CIT-8/O	118.	zł, gr
Razem odliczenie zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 116, 117 i 118.	119.	zł, gr
E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3		
Podstawa opodatkowania po odliczeniach Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 119.	120.	6884,20 zł, gr
E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH ⁷⁾ (nie wykazuje się zobowiązań i wierzytelności (lub ich części), które zostały uwzględnione w załączniku CIT/IP)		
E.5.1. ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZWIĘKSZENIA STRATY (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego wierzytelność nie została uregulowana lub zbyta)		
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 120 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 120.	121.	zł, gr
Wartość nieodliczonych w poprzednich latach wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy W poz. 122 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o kwotę z poz. 121.	122.	zł, gr
Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ pomniejszoną o kwotę z poz. 121. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	123.	zł, gr
E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego zobowiązanie nie zostało uregulowane)		
Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 124 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	124.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ pomniejszoną o kwotę z poz. 124. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	125.	zł, gr
E.5.3. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) (jeżeli po roku podatkowym, za który dokonano zwiększeń lub zmniejszeń, zobowiązanie zostało uregulowane, a wierzytelność uregulowana lub zbyta)		
Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 28 załącznika CIT/WZ. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	126.	zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 28 załącznika CIT/WZ. Poz. 127 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	127.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 35 załącznika CIT/WZ. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o kwoty z poz. 121 i 122.	128.	zł, gr
Wartość nieodliczonych w poprzednich latach zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy W poz. 129 wpisuje się kwotę uregulowanych zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o kwoty z poz. 121, 122 i 128.	129.	zł, gr
Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 35 załącznika CIT/WZ pomniejszoną o kwotę z poz. 128. Poz. 130 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	130.	zł, gr
E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5		
Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 120 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 120 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 121, 122, 128 i 129 oraz powiększoną o sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli kwoty w poz. 120 i 115 są równe 0, należy wpisać sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli kwota z poz. 120 równa się 0, a kwota z poz. 115 jest większa od 0, to sumę kwot z poz. 125 i 127 należy pomniejszyć o sumę kwot z poz. 115, 123 i 130. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.	6884,20 zł, gr
Strata Kwotę z poz. 115 należy powiększyć o sumę kwot z poz. 123 i 130 oraz pomniejszyć o sumę kwot z poz. 125 i 127. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	132.	0,00 zł, gr

E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIJSZENIA STRATY

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne – w związku z utratą prawa do odliczeń		133.		
			zł.	gr
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		134.		
			zł.	gr
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	135. Tytuł (wymienić):	136.		
			zł.	gr
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania / zmniejszenie straty		137.		
Suma kwot z poz. 133, 134 i 136.			zł.	gr

E.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.7.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 131 powiększoną o kwotę z poz. 137. Jeżeli kwota z poz. 131 równa się 0, a kwota z poz. 132 jest mniejsza od kwoty z poz. 137, od kwoty z poz. 137 należy odjąć kwotę z poz. 132. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	138.	6884		
			zł.	
Podstawa opodatkowania objęta 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) ⁸⁾ (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	139.	6884		
			zł.	
Podstawa opodatkowania objęta 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) ⁸⁾ (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	140.			
			zł.	
Strata Poz. 141 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 132 należy odjąć kwotę z poz. 137. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	141.	0,00		
			zł.	gr

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 26 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 148 i 149. Poz. 147 i 149 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	142.	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 19%	<input type="checkbox"/> 2. 9%	
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od podstawy z poz. 139	143.			1307,96
				zł.
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od podstawy z poz. 140	144.			
				zł.
Suma należnego podatku	145.			1307,96
Suma kwot z poz. 143 i 144.				zł.
Odliczenia od podatku	146.			
Należy wpisać kwotę z poz. 186 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 145.				zł.
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5	147.			1308
Od kwoty z poz. 145 należy odjąć kwotę z poz. 146.				zł.
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	148. Rok ⁹⁾			
				zł.

G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1A ORAZ 6-6B USTAWY) LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1B I 1C USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24B USTAWY

Miesiące/Kwartaly ¹⁰⁾	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	150.	151.	152.	153.	154.	155.
	zł.	zł.	zł.	16	zł.	zł.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	156.	157.	158.	159.	160.	161.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	162.	163.	164.	165.	166.	167.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Zaliczka zapłacona	168.	169.	170.	171.	172.	173.
	zł.	zł.	zł.	16	zł.	zł.
Miesiące/Kwartaly ¹⁰⁾	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	174.	175.	176.	177.	178.	179.
	zł.	zł.	zł.	342	zł.	950
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	180.	181.	182.	183.	184.	185.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	186.	187.	188.	189.	190.	191.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Zaliczka zapłacona	192.	193.	194.	195.	196.	197.
	zł.	zł.	zł.	342	zł.	950
Miesiące/Kwartaly ¹⁰⁾	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	198.	199.	200.	201.	202.	203.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	204.	205.	206.	207.	208.	209.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	210.	211.	212.	213.	214.	215.
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.

	216.	217.	218.	219.	220.	221.
Zaliczka zapłacona	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartały ¹⁰⁾	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	222.	223.	224.	225.	226.	227. 1308
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	228.	229.	230.	231.	232.	233.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	234.	235.	236.	237.	238.	239.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zaliczka zapłacona	240.	241.	242.	243.	244.	245. 1308
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 26 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	246.	0
Od sumy kwot z poz. 147 i 149 należy odjąć kwotę z poz. 227. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	247.	0
Od kwoty z poz. 227 należy odjąć sumę kwot z poz. 147 i 149. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł

I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym	248.	0
Od kwoty z poz. 233 należy odjąć kwotę z poz. 147. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	249.	1308
Należy wpisać sumę kwot z poz. 239 i 245.		zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w załącznikach CIT/8S i CIT/8SP, w przypadku utraty prawa do zwolnienia w związku z cofnięciem zezwolenia albo uchyleniem decyzji o wsparciu, w innym, niż grudzień, miesiącu roku podatkowego, zgodnie z art. 17 ust. 6 ustawy	250.	
Należy wpisać sumę kwot z poz. 37 załącznika CIT/8S i poz. 40 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 250 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 37 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8SP. (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		zł
Zwiększenie podatku wynikające z załączników CIT/BR i CIT/WW	251.	
Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW. (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		zł
Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia lub uchylenia decyzji o wsparciu	252.	
Należy wpisać kwotę z poz. 35, 36 i 37 załącznika CIT/8S i poz. 38, 39 i 40 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 252 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 35, 36 i 37 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 38, 39 i 40 wszystkich załączników CIT/8SP. (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		zł
Zwiększenie podatku wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	253.	
		zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	254.	
		zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia albo jego część, wykazane w załączniku CIT/KW, do zapłaty w terminie złożenia zeznania	255.	
Należy wpisać kwotę z poz. 62 załącznika CIT/KW.		zł
Suma zaliczek przekazanych płatnikowi (spółce nieruchomościowej) za rok podatkowy	256.	
		zł
Podatek z tytułu przerzuconych dochodów wykazany w załączniku CIT/PD	257.	
		zł
Minimalny podatek dochodowy wykazany w załączniku CIT/M	258.	
		zł
Podatek do zapłaty	259.	0
Od sumy kwot z poz. 147, 149, 248, 251, 252, 253, 254, 255, 257 i 258 należy odjąć kwotę z poz. 249, 250 i 256. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Nadpłata	260.	0
Od kwoty z poz. 249, 250 i 256 należy odjąć sumę kwot z poz. 147, 149, 248, 251, 252, 253, 254, 255, 257 i 258. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł

J. ODRĘBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach lub niezgodnie z tymi przepisami – art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	261.	262.	263.	264.	265.	266.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek ¹¹⁾	267.	268.	269.	270.	271.	272.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	273.	274.	275.	276.	277.	278.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek ¹¹⁾	279.	280.	281.	282.	283.	284.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	285. zł	286. zł	287. zł	288. zł	289. zł	290. zł
Należny podatek ⁽¹⁾	291. zł	292. zł	293. zł	294. zł	295. zł	296. zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	297. zł	298. zł	299. zł	300. zł	301. zł	
Należny podatek ⁽¹⁾	302. zł	303. zł	304. zł	305. zł	306. zł	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	307. zł, gr
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 307	308. zł
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	309. zł
Odsetki naliczone od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	310. zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	311. zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	312. zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia, wykazany w załączniku CIT/KW, płatny w częściach po terminie złożenia zeznania Należy wpisać sumę kwot z poz. 63 załącznika CIT/KW.	313. zł
Podatek należny od dochodu, obliczony zgodnie z art. 7aa ust. 4 i 9 ustawy, wykazany w załączniku CIT/KW do zapłaty ⁽²⁾ Należy wpisać kwoty z poz. 43 lub 53 załącznika CIT/KW.	314. zł

L. INFORMACJE DODATKOWE

315. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
316. Podatnik w roku podatkowym, następującym po roku wskazanym w poz. 4 i 5, rozpoczęła opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
317. Podatnik w roku podatkowym, poprzedzającym rok wskazany w poz. 4 i 5, zakończył opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
318. Podatnik dokonał odpisów na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne, zgodnie z art. 15 ust. 1hb ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
Wysokość dokonanego odpisu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (wypełnić w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 318)	319. zł, gr
320. Podatnik złożył do właściwego naczelnika urzędu skarbowego informację o planowanych inwestycjach zgodnie z art. 15 ust. 1hb pkt 4 lit. a ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
321. Podatnik jest spółką nieruchomościową, o której mowa w art. 4a pkt 35 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	

L.1. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA**L.1.1. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODATNIKA, O KTÓREJ MOWA W ART. 25 UST. 5A USTAWY**

322. Okresy zawieszenia

L.1.2. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI JAWNEJ LUB SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ

Wypełnia podatnik, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy, będący współnikiem spółki jawnej lub spółki komandytowej, która w roku podatkowym zawiesiła prowadzenie działalności gospodarczej.

323. Nazwy spółek i okresy zawieszenia**L.2. INNE INFORMACJE****324. Inne informacje****M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA****325. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku**

MAŁGORZATA STACHOWICZ

326. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika**327. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)**

15-03-2023

328. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 325

506841448

N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Część ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

329. Uwagi urzędu skarbowego**330. Identyfikator przyjmującego formularz****331. Podpis przyjmującego formularz****Objaśnienia**

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- Ilekcroc jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Ilekcroc jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, z późn. zm.).
- W przypadku zaznaczenia w poz. 8 kwadratu nr 2 korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- Wypełnia się w przypadku upływu obowiązywania umowy lub utraty przez podatkową grupę kapitałową statusu podatnika. Dotyczy strat spełniających warunki określone w art. 7 ust. 6a ustawy i w granicach określonych w przepisie art. 69b ustawy z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2105, z późn. zm.).
- Wykazuje się dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 5% (dochody te zwiększają dochód bądź zmniejszają stratę) oraz kwotę doliczenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
- Podatnik wykazuje wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 893) w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie. Na mocy art. 38o ustawy termin dla wierzycieli dokonujących zmniejszeń, o których mowa w art. 25 ust. 19 pkt 1 oraz art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy, albo zwiększenia, o którym mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy, wynosi 30 dni, nie dłużej niż do końca roku kalendarzowego, w którym odwołano stan epidemii ogłoszony z powodu COVID-19.
- Suma kwot z poz. 139 i 140 odpowiada kwocie z poz. 138.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Podatek obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.
- Podatnik dokonuje zapłaty podatku należnego z końcem pierwszego miesiąca następującego po ostatnim roku opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek, jeżeli podatnik stosował to opodatkowanie krócej niż cztery lata podatkowe. W przypadku opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek w sposób nieprzerwany przez okres co najmniej czterech lat podatkowych zobowiązanie podatkowe wygasa w całości - art. 7aa ust. 5 ustawy.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 259, 267-272, 279-284, 291-296, 302-306, 308, 309, 313 i 314 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 150-226, 228-232, 234-238 i 240-244, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2022 r. poz. 479, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5252228219	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH (PRZYCHODACH) WOLNYCH OD PODATKU

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)
01-01-20225. Do (dzień - miesiąc - rok)
31-12-2022

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA6. Nazwa pełna
IZBA ARCHITEKTÓW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU I ODLICZENIA OD DOCHODU****B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU**

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów
Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	7.	8.
	zł, gr	zł, gr
Dochody z tytułu sprzedaży całości, części nieruchomości lub udziału w nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy	9.	10.
	zł, gr	zł, gr
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	11.	12.
	zł, gr	zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	13.	14. 104080,24
	zł, gr	zł, gr
Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4a i 4b ustawy	15.	16.
	zł, gr	zł, gr
Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	17.	18.
	zł, gr	zł, gr
Dochody organizacji pożytku publicznego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	19.	20.
	zł, gr	zł, gr
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	21.	22.
	zł, gr	zł, gr
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	23.	24.
	zł, gr	zł, gr
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i 24 ustawy	25.	26.
	zł, gr	zł, gr
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34a uzyskane z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu ¹⁾ Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	27.	28.
	zł, gr	zł, gr
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36 ustawy	29.	30.
	zł, gr	zł, gr
Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36a ustawy	31.	32.
	zł, gr	zł, gr
Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców, partii politycznych, europejskich partii politycznych, europejskich fundacji politycznych oraz dochody kół gospodyń wiejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 39 i 39a ustawy	33.	34.
	zł, gr	zł, gr
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	35.	36. 283810,08
	zł, gr	zł, gr
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownицтва społecznego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy – w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów	37.	38.
	zł, gr	zł, gr
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	39.	40.
	zł, gr	zł, gr
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy	41.	42.
	zł, gr	zł, gr

Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy	43.		44.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy – otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego	45.		46.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy	47.		48.	
		zł, gr		zł, gr
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy	49.		50.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy	51.		52.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy	53.		54.	
		zł, gr		zł, gr
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7–54	55.		56.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy	57.		58.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi – wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 492)	59.		60.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody zarządzającego wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 59 ustawy	61.		62.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.) ¹⁾	63.	64.	
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 63 i 64) ¹⁾	65.	66.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy	67.		68.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.)	69.		70.	
		zł, gr		zł, gr
Dochody osiągnięte przez spółkę holdingową z tytułu odpłatnego zbycia udziałów (akcji) na podstawie art. 24o ustawy	71.		72.	
		zł, gr		zł, gr
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw ¹⁾	73. Tytuł (wymienić):	74.	75.	
		zł, gr		zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne od podatku W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 45, 47, 49, 51, 53, 55, 57, 59, 61, 63, 65, 67, 69, 71 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 75.		76.	77.	387890,32
		zł, gr		zł, gr

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH²⁾ Suma strat do odliczenia w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma strat odpowiednio z poz. 98 i 119 lub 98 i 140 nie może przekraczać kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77 CIT-8/O.

B.2.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH obniżające dochody według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata	Strata odliczona w latach ubiegłych	Strata do odliczenia w roku bieżącym	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 81, 85, 89, 93 i 97.
78.	79.	80.	81.	
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
82.	83.	84.	85.	
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
86.	87.	88.	89.	
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
90.	91.	92.	93.	
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
94.	95.	96.	97.	98.
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr
Wartość strat z poz. 98 odliczana w poz. 158 od dochodów (przychodów) z zysków kapitałowych ³⁾				98a.
Wartość strat z poz. 98 odliczana w poz. 159 od dochodów (przychodów) z innych źródeł przychodów ³⁾				98b.
				zł, gr

B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata	Strata odliczona w latach ubiegłych	Strata do odliczenia w roku bieżącym	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 102, 106, 110, 114 i 118.
99. _____	100. _____ zł, gr	101. _____ zł, gr	102. _____ zł, gr	
103. _____	104. _____ zł, gr	105. _____ zł, gr	106. _____ zł, gr	
107. _____	108. _____ zł, gr	109. _____ zł, gr	110. _____ zł, gr	
111. _____	112. _____ zł, gr	113. _____ zł, gr	114. _____ zł, gr	
115. _____	116. _____ zł, gr	117. _____ zł, gr	118. _____ zł, gr	
				119. _____ zł, gr

B.2.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata	Strata odliczona w latach ubiegłych	Strata do odliczenia w roku bieżącym	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 123, 127, 131, 135 i 139
120. _____	121. _____ zł, gr	122. _____ zł, gr	123. _____ zł, gr	
124. _____	125. _____ zł, gr	126. _____ zł, gr	127. _____ zł, gr	
128. _____	129. _____ zł, gr	130. _____ zł, gr	131. _____ zł, gr	
132. _____	133. _____ zł, gr	134. _____ zł, gr	135. _____ zł, gr	
136. _____	137. _____ zł, gr	138. _____ zł, gr	139. _____ zł, gr	
				140. _____ zł, gr

B.3. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 76, 98a i 119 lub 77, 98b i 140 CIT-8/O. Kwota pomniejszeń z poz. 98a i 98b nie może przekraczać kwoty z poz. 98 CIT-8/O.

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77 CIT-8/O.	141. _____ zł, gr	142. _____ zł, gr
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77 CIT-8/O.	143. _____ zł, gr	144. _____ zł, gr
Odliczenia darowizn na cele kształcenia zawodowego – art. 18 ust. 1 pkt 8 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77 CIT-8/O.	145. _____ zł, gr	146. _____ zł, gr
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	147. _____ zł, gr	148. _____ zł, gr
Ogółem odliczenia darowizn W poz. 149 należy wpisać sumę kwot z poz. 141, 143, 145 i 147. W poz. 150 należy wpisać sumę kwot z poz. 142, 144, 146 i 148. Suma kwot z poz. 141, 143 i 145 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 94 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 76 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 142, 144 i 146 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 77 CIT-8/O.	149. _____ zł, gr	150. _____ zł, gr
Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	151. _____ zł, gr	152. _____ zł, gr
Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 141, 143, 145, 147 i 151 lub 142, 144, 146, 148 i 152	153. Tytuł (wymienić): _____ zł, gr	154. _____ zł, gr
Razem inne odliczenia od dochodu W poz. 156 należy wpisać sumę kwot z poz. 149, 151 i 154. W poz. 157 należy wpisać sumę kwot z poz. 150, 152 i 155.	156. _____ zł, gr	157. _____ zł, gr

B.4. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU

Razem odliczenia od dochodu W poz. 158 należy wpisać sumę kwot z poz. 98a, 119 i 156. W poz. 159 należy wpisać sumę kwot z poz. 98b, 140 i 157.	158.	159.
	zł, gr	zł, gr

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 76 i 158 oraz 77 i 159 CIT-8/O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy	160.	161.
	zł, gr	zł, gr
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)	162.	163.
	zł, gr	zł, gr
Razem odliczenia od dochodu W poz. 164 należy wpisać sumę kwot z poz. 160 i 162. W poz. 165 należy wpisać sumę kwot z poz. 161 i 163.	164.	165.
	zł, gr	zł, gr

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114 CIT-8.

Wydatki na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Kwotę tę należy wpisać w poz. 116 CIT-8.	166.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu kosztów produkcji próbnej nowego produktu i wprowadzenia na rynek nowego produktu, na podstawie art. 18ea ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	167.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych w celu zwiększenia przychodów ze sprzedaży produktów, na podstawie art. 18eb ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	168.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu nabycia udziałów (akcji) w innej spółce (ulga konsolidacyjna), na podstawie art. 18ec ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	169.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu dokonania pierwszej oferty publicznej, na podstawie art. 18ed ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	170.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność sportową, kulturalną oraz wspierającą szkolnictwo wyższe i naukę, na podstawie art. 18ee ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	171.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu wydatków na nabycie terminala płatniczego oraz wydatków związanych z obsługą transakcji płatniczych przy użyciu terminala płatniczego, na podstawie art. 18ef ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	172.	
		zł, gr
Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na robotyzację, na podstawie art. 38eb ustawy Kwotę wpisać do odpowiedniej pozycji w CIT-8.	173.	
		zł, gr

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć sumy podatku z poz. 145 CIT-8.

Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy	174.	
		zł, gr
Inne odliczenia od podatku	175.	
		zł, gr
Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. poz. 253, z późn. zm.)	176. Numer decyzji Ministra Finansów	177.
	178. Data decyzji Ministra Finansów _____	
		zł, gr
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw finansów publicznych	179. Data rozporządzenia _____	180.
	181. Tytuł rozporządzenia (wymienić):	
		zł, gr
Obniżki z innych tytułów	182. Tytuł (wymienić):	183.
		zł, gr
Obniżka podatku na podstawie art. 1a ust. 10c pkt 1 ustawy		184.
		zł, gr
Obniżka podatku na podstawie art. 24ca ust. 13 ustawy		185.
		zł, gr
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz. 174, 175, 177, 180, 183, 184 i 185. Kwotę tę należy wpisać w poz. 146 CIT-8.	186.	
		zł, gr

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)**

Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	187.	zł,	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy, w związku z art. 14 ustawy z dnia 30 marca 2012 r. o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5.	188.	zł,	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 187 i 188, a podlegające opodatkowaniu	189.	zł,	gr
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 189, jednak w wysokości nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	190.		zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 189, jednak w wysokości nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	191.		zł

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art. 25 ust. 4 i 4a ustawy	192.	zł,	gr
---	------	-----	----

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

Wypłaty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	193.		zł
Podatek potrącony od wypłat z poz. 193 – art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	194.		zł

F.4. DANE O PRZYCHODACH Z DYWIDEND UZYSKANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ HOLDINGOWĄ (ART. 24N USTAWY)

Przychody z dywidend, o których mowa w art. 24n ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	195.		zł
--	------	--	----

Objaśnienia

- 1) Nie wykazuje się dochodów zwolnionych, które podatnik odliczył w CIT/IP.
- 2) Nie wykazuje się strat, o których mowa w art. 24d ust. 10 ustawy.
- 3) Suma strat wykazywanych w poz. 98a i 98b nie może przekraczać kwoty strat z poz. 98.

1. Identyfikator podatkowy NIP składającego 5252228213	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-ST

INFORMACJA O ZAKŁADACH (ODDZIAŁACH) PODATNIKA DO USTALENIA NALEŻNYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO DOCHODÓW Z TYTUŁU UDZIAŁU WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za okres	4. Od (dzień - miesiąc - rok) ¹⁾ 01-01-2022	5. Do (dzień - miesiąc - rok) ¹⁾ 31-12-2022	6. Nr informacji ²⁾ 1
----------	---	---	-------------------------------------

Podstawa prawna: Składający:	Art. 10 ust. 4 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 38). Podatnicy posiadający zakłady (oddziały) położone na terenie jednostki samorządu terytorialnego innej niż jednostka samorządu terytorialnego, na obszarze której podatnicy mają swoją siedzibę, w tym podatnicy prowadzący działalność poprzez położony na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zakład zagraniczny, zatrudniający osoby na podstawie umowy o pracę - art.28 ust.1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, z późn. zm.) oraz art.10 ust.1, 2 i 2a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
Termin składania:	W terminie wpłaty zaliczki na podatek za pierwszy miesiąc lub kwartał roku podatkowego albo podatku płaconego po raz pierwszy w formie ryczału w roku podatkowym ³⁾ . W terminie wpłaty zaliczki na podatek albo podatku płaconego w formie ryczału w przypadku zmian stanu zatrudnienia w trakcie roku podatkowego wpływających na zmianę procentowego udziału liczby zatrudnionych w zakładach (oddziałach) położonych na terenie danej jednostki samorządu terytorialnego w liczbie zatrudnionych ogółem. Informacja roczna – łącznie z zeznaniem, zgodnie z art.27 ust.1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy, przy pomocy którego wykonuje zadania właściwe dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego, zwany dalej "urzędem skarbowym".

A. MIEJSCE, CEL I SPOSÓB SKŁADANIA INFORMACJI

7. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest informacja	DRUGI MARZECZKI URZĄD SKARBOWY W WARSZAWIE
8. Cel złożenia informacji (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie informacji <input type="checkbox"/> 2. korekta informacji
9. Sposób składania (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. w terminie wpłaty zaliczki na podatek albo ryczału <input checked="" type="checkbox"/> 2. z zeznaniem CIT-8 ⁴⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

10. Nazwa pełna	KRAJOWA IZBA ARBITRÓW RP
-----------------	--------------------------

B.2. ADRES SIEDZIBY

11. Kraj	Polska	12. Województwo	MARZECZKI	13. Powiat	M.ST. WARSZAWA
14. Gmina	M.ST. WARSZAWA	15. Ulica	STAWKI	16. Nr domu	2A
18. Miejscowość	Warszawa	19. Kod pocztowy	00-183	17. Nr lokalu	

C. INFORMACJA O LICZBIE ZATRUDNIONYCH

Liczba zatrudnionych przez podatnika - ogółem Należy podać liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę według stanu na ostatni dzień miesiąca lub kwartału kończącego okres, za który składana jest informacja, albo na dzień poprzedzający dzień wpłaty podatku płaconego w formie ryczału, lub na ostatni dzień roku podatkowego, za który składane jest zeznanie.	20.	7
--	-----	---

Objaśnienia

- 1) W poz. 4 wpisuje się datę złożenia informacji po raz pierwszy albo datę, od której nastąpiła zmiana opisana w informacji. W poz. 5 wpisuje się ostatni dzień roku podatkowego.
- 2) Należy podać kolejny numer informacji i ogólną liczbę wszystkich składanych przez podatnika informacji CIT-ST.
- 3) Przez ryczałt rozumie się ryczałt od dochodów spółek kapitałowych, o którym mowa w rozdziale 6b ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 4) Również zeznania dla podatkowych grup kapitałowych.

D. LICZBA ZATRUDNIONYCH W ZAKŁADACH (ODDZIAŁACH)

Należy podać liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę według stanu na ostatni dzień miesiąca lub kwartału kończącego okres, za który składana jest informacja, albo na dzień poprzedzający dzień wpłaty podatku płaconego w formie ryczałtu, lub na ostatni dzień roku podatkowego, za który składane jest zeznanie.

Nazwa województwa	Nazwa powiatu		Nazwa gminy	Kod gminy	Nazwa zakładu (oddziału)	Numer REGON lub NIP zakładu (oddziału)		Liczba zatrudnionych w zakładzie (oddziale)
	a	b				f	g	
MA Łódzkie	M.ś. Łąckowa	M.ś. Łąckowa	146501	24.	KRAJOWA TURBA PREMIUM TEBULO'S RP	26. REGON	27.	
						28. NIP	017 466 395	
29.	30.	31.	32.	33.	34. REGON	35.		
						36. NIP	525 22 28 213	
37.	38.	39.	40.	41.	42. REGON	43.		
						44. NIP		
45.	46.	47.	48.	49.	50. REGON	51.		
						52. NIP		
53.	54.	55.	56.	57.	58. REGON	59.		
						60. NIP		
61.	62.	63.	64.	65.	66. REGON	67.		
						68. NIP		
69.	70.	71.	72.	73.	74. REGON	75.		
						76. NIP		

77.	78.	79.	80.	81.	82. REGON	83.
85.	86.	87.	88.	89.	84. NIP	
93.	94.	95.	96.	97.	90. REGON	91.
					92. NIP	
					98. REGON	99.
					100. NIP	
101.	102.	103.	104.	105.	106. REGON	107.
					108. NIP	
109.	110.	111.	112.	113.	114. REGON	115.
					116. NIP	
117.	118.	119.	120.	121.	122. REGON	123.
					124. NIP	
125.	126.	127.	128.	129.	130. REGON	131.
					132. NIP	
133.	134.	135.	136.	137.	138. REGON	139.
					140. NIP	

E. DANE I PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE INFORMACJI*Małgorzata Stachowicz*

141. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za sporządzenie informacji

142. Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie informacji

143. Data wypełnienia informacji (dzień - miesiąc - rok)

24 03 2023

Gł. Księgowa

Krajowej Izby Architektów RP

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

144. Uwagi urzędu skarbowego

145. Identyfikator przyjmującego formularz

146. Podpis przyjmującego formularz

Pouczenie

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

VI. CIT - pomocniczy KIA 31.12.2022 r.

PRZYCHODY		
lp.	1	
1.	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie z tego:	5 899 806,24
	a. Składki określone statutem	4 015 479,60
	b. Przychody z tytułu redystrybucji	297 440,10
	c. Wpisowe określone statutem	125 081,50
	d. Przychody z tyt. U - nr 08 z dn. 16-06-2007r. za postępowanie kwalifikacyjne	386 574,20
	e. Przychody z postępowania weryfikacyjnego świadczenia usług transgranicznych U - nr 12 X SKZIARP z 25.06.2015	-
	f. Pozostałe przychody statutowe w tym:	-
	- sprzedaż zwolniona statutowa	
	- sprzedaż opodatkowana statutowa	
	- inne	
	g. Dotacje	
	h-przychody z działalności gospodarczej	1 046 252,44
	- sprzedaż zwolniona gospodarcza	44 700,00
	- sprzedaż opodatkowana gospodarcza	1 001 552,44
	- inne	
	i-pozostałe przychody operacyjne w tym	9 030,00
	- z tytułu naliczonej amortyzacji od otrzymanych dotacji, darowizny	
	- sprzedaż zwolniona pozostała	
	- sprzedaż opodatkowana pozostała	
	- inne	26,00
	- z tytułu sprzedaży środków trwałych	9 004,00
	j-przychody finansowe	19 948,40
2.	Korekty przychodów-razem (+lub-), z tego:	5 231,24
	a- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)	5 231,24
	b- przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	
	c- pozostałe (+lub-)	
3.	Przychody podatkowe (1-2)	5 894 575,00
4.	Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych - łącznie z tego:	6 095 482,64
	a- Koszty działalności statutowej	3 397 308,90
	- Krajowy Zjazd Izby Architektów	288 008,31
	- Krajowa Rada Izby Architektów	1 371 670,21
	- Krajowa Komisja Rewizyjna	95 784,25
	- Krajowa Komisja Kwalifikacyjna	220 827,77
	- Krajowy Sąd Dyscyplinarny	445 703,66
	- Krajowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej	191 216,46
	- Pozostałe koszty działalności statutowej	784 098,24
	b - koszty działalności gospodarczej	1 000 531,23
	c - koszty ogólnego zarządu	1 673 819,34
	d - pozostałe koszty operacyjne	16 286,36
	e - koszty finansowe	7 536,81
5.	Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych- różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku - łącznie (-):	6 884,20
	a- odsetki budżetowe	-
	b - kary, grzywny, mandaty	1 800,10
	c - wpłaty na pefron	-
	d - wydatki nieudokumentowane i nie spełniające cech dowodu księgowego	84,00

	e - odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	-
	f - zawinione straty	-
	g - darowizny niezgodne z celami statutowymi/zgodne z celami ale powodujące zapłatę podatku (pomoc Ukrainie)	5 000,00
	h - kwoty skradzione zgubione	-
	i - pozostałe nie do odzyskania(np. należności nie ściągalne)	-
	j - pozostałe	0,10
	k - reprezentacja i reklama nie statutowa	-
6.	Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych- różnice nie powodujące obowiązku zapłaty podatku - łącznie (-):	588 797,96
	a - koszty sfinansowane z dotacji	
	b - darowizny na cele zgodne z celami statutowymi Ukraina	16 863,00
	c - składki członkowskie przekazane do organizacji międzynarodowych - przynależność nie obowiązkowa	172 307,32
	d - amortyzacja od śr. trwałych statutowych	288 698,26
	e - koszt zjazdu	93 188,71
	f - koszty komisji rewizyjnej	10 203,86
	g - wypłacone zapomogi dla architektów	-
	h - inne, naliczone i nie zapłacone odsetki jak i różnice kursowe	7 536,81
	i - ujęte w koszty a niewypłacone (z naruszeniem zasad wynagradzania) wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę, skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym	-
	j - ujęte w koszty a nie wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia, skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w roku bieżącym	-
	k - ujęte w koszty a nie przekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nie odprowadzone składki na FP i FGŚS, skorygowane o koszty poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym	-
	l - nie wypłacone diety dla członków organów	-
	m - nie wypłacone delegacje	-
	n - naliczone i nie zapłacone zarówno odsetki jak i różnice kursowe	-
	o - odpisy aktualizujące należności oraz należności odpisane jako nie ściągalne jeśli na mocy art.16.ust. 1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodu	-
	p - przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	-
	r - pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów- wymienione w art.16, ust.1 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych	-
7.	Koszty podatkowe łącznie (4-5-6)	5 499 800,48
8.	Dochód /strata podatkowa (3-7)	394 774,52
9.	Dochody zadeklarowane, jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi określonymi w art.17,ust.1 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych stanowiące -tzw. "inne zobowiązania podatkowe"- kwota z poz.5	6 884,20
10.	Dochody opodatkowane	6 884,20
11.	Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tzw. "inne zobowiązania podatkowe" (19% x poz. 9)(kwota podatku zaokrąglona do pełnych złotych)	1 308

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gf. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

Podpisał: Skarbnik KIA RP, arch. Jan Kempa

VII. Przychody ogółem a podatek VAT 2022 r.

lp.	konto	Przychody KIA RP	kwota	podstawa opodatkowania "zw"	dostawa usług poza ter.kraju zw.	podstawa opodatkowania "0%"	podstawa opodatkowania "5%"	podstawa opodatkowania "8%"	podstawa opodatkowania "23%"	podstawa opodatkowania inną stawką	dostawa nie podlegająca VAT	kwota nie wykazywana w deklaracji VAT
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.		składki (30% przychodu od OIA)	4 015 479,60									4 015 479,60
2.		minus odpis składek 50% na KRIA										
3.		wpisowe (50% przychodu przychodu od OIA)	125 081,50									125 081,50
4.		minus odpis wpisowego 50% na KRIA										
5.		postępowanie kwalifikacyjne (15% przychodu od OIA)	331 648,90	331 648,90								
6.		uznawanie uprawnień UE	54 925,30	54 925,30								
7.		usługi transgraniczne 30% na KRIA	0,00									
8.		minus odpis z usług trans granicznych 30% na KRIA										
9.		redystrybucja - kwoty pozostałe po podziale	297 440,10									297 440,10
10.		ponowny wpis na na listę IA (100% przychodu kasowego)										
11.		przywrócenie w prawach członka (100% przychodu kasowego)										
12.		zeszyty praktyk (100% przychodu kasowego)										
13.		wzory umów										
14.		szkolenia										
15.		sponsoring, reklama	1 046 252,44		44 700,00				1 001 552,44			
16.		czynsz										
17.		sprzedaż środków trwałych używanych (powyżej 6 mies.)	9 004,00	9 004,00								
18.		sprzedaż pozostała										
19.		refaktury										
20.		inna sprzedaż (wymienić) podlegająca VAT										
21.		odszkodowania, zwrot z tyt. KSD										
22.		dotacje, darowizny										
23.		pozostałe przychody (nie podlegające VAT)	26,00								26,00	
24.		przychody finansowe (nie podlegające VAT)	19 948,40								19 948,40	
25.		zyski nadzwyczajne (nie podlegające VAT)										

suma wszystkich osiągniętych przychodów w Izbie Krajowej

5 899 806,24

395 578,20

44 700,00

-

-

-

1 001 552,44

-

19 974,40

4 438 001,20

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

sprzedaż zw:

63 929,30

sprzedaż vat w 2021

sprzedaż EU

44 700,00

sprzedaż Z:A

1 001 552,44

w vat:

1 046 252,44

VIII. VAT - IA RP 2022 R.

lp.	IA RP 2022	sprzedaż zwolniona	dostawa usług poza ter. kraju zw.	sprzedaż 0 %	sprzedaż opodatkowana 5%	VAT 5%	sprzedaż opodatkowana 8%	VAT 8%	sprzedaż opodatkowana 23%	VAT 23%	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	VAT od WDT	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	VAT od WNT	Import Usług	VAT od IU	zakupy netto	VAT naliczony od fr zakupów pod sprzedaż opodatkowaną	Nadpłata	Wpłata
																		BO	-32 072,00	
1	styczeń	5 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 582,10	3 583,90	0,00	0,00	1379,2	317,2	768,00	176,64	11 100,00	2 553,00	-30 547,00	
2	lutym	103 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,59	7,41	247 791,47	56 992,05	0,00	0,00	1559,6	358,7	0,00	0,00	162 910,00	37 469,30	-10 658,00	
3	marzec	464 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 336,80	12 497,49	0,00	0,00	1059,4	243,7	1228,61	282,58	18 400,00	4 232,00	-1 866,00	
4	kwiecień	72 557,50	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 017,16	26 913,94	0,00	0,00	2473,0	568,8	1057,73	243,28	300,00	69,00		25 791,00
5	maj	516 654,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 119,38	7 157,28	0,00	0,00	16,6	3,8	222,28	51,12	160 818,00	36 988,14	-29 776,00	
6	czerwiec	27 798,50	11 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 833,36	57 921,69	0,00	0,00	0,0	0,0	44,00	10,12	12 200,00	2 806,00		25 350,00
7	lipiec	11 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 293,60	15 707,53	0,00	0,00	0,0	0,0	46,00	10,58	224 568,75	51 650,81	-35 933,00	
8	sierpień	338 924,00	16 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 513,01	18 287,99	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	161 312,03	37 101,77	-54 747,00	
9	wrzesień	249 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 905,28	14 238,21	0,00	0,00	1611,3	370,6	768,00	176,64	23 148,13	5 324,07	-45 284,00	
10	październik	161 930,81	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 546,32	43 595,78	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	25 973,50	5 013,89	-6 702,00	
11	listopad	541 845,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 198,06	38 915,49	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	239 245,96	55 002,80	-22 790,00	
12	grudzień	16 146,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 476,02	39 899,48	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	10 000,00	2 300,00		14 809,00
	razem	2 510 825,30	44 700,00	0,00	0,00	0,00	92,59	7,41	1 459 612,56	335 710,83	0,00	0,00	8 099,09	1 862,79	4134,62	950,96	1 049 976,37	240 510,78		65 950,00
	razem								4 027 371,57											14 809

ZW	2 510 825,30
sprzedaż reklamy ZA UE i OIA UE	44 700,00
sprzedaż umowy spon KIA %	397 692,44
sprzedaż spon, szkol OIA %	458 060,12
sprzedaż reklamy ZA%	603 860,00
	1 459 612,56
wewnątrzwspólnotowe nabycie/ import usług	8 099,09
	4 134,62
	4 027 371,57

vat należny suma:	338 531,99
vat naliczony suma:	240 510,78
różnica:	98 021,21
wpłaty:	65 950,00
nadpłata:	-32 071,21
zaokrąglenia:	-0,79

wpłaty do US:	25.05.2022	25013
	20.06.2022	617
	25.07.2022	25350
	21.10.2022	161
	25.01.2023	14392
	20.02.2023	417
		65 950,00

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

VIII. VAT - KIA RP 2022 R.

lp.	KIA RP 2022	sprzedaż zwolniona	dostawa usług poza ter.kraju zw.	sprzedaż 0 %	sprzedaż opodatkowana 5%	VAT 5%	sprzedaż opodatkowana 8%	VAT 8%	sprzedaż opodatkowana 23%	VAT 23%	Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	VAT od WDT	Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	VAT od WNT	Import Usług	VAT od IU	zakupy netto	VAT naliczony od fr zakupów pod sprzedaż opodatkowaną	Nadpłata	Wpłata
1	styczeń	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 700,00	3 151,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		3 151,00
2	luty	7 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 454,21	55 074,47	0,0	0,0	1559,6	358,7	0,00	0,00	153 010,00	35 192,30		20 241,00
3	marzec	2 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900,00	2 507,00	0,0	0,0	1059,4	243,7	1 228,61	282,58	0,00	0,00		3 033,00
4	kwiecień	7 293,50	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 841,14	25 953,46	0,0	0,0	2473,0	568,8	1 057,73	243,28	0,00	0,00		26 766,00
5	maj	6 663,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 265,04	3 151,00	0,0	0,0	16,6	3,8	222,28	51,12	156 018,00	35 884,14	-32 678,00	
6	czerwiec	8 400,50	11 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 304,07	56 189,93	0,0	0,0	0,0	0,0	44,00	10,12	0,00	0,00		56 200,00
7	lipiec	997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 256,10	1 208,90	0,0	0,0	0,0	0,0	46,00	10,58	171 568,75	39 460,81	-38 241,00	
8	sierpień	2 110,00	16 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 500,00	17 825,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	161 312,03	37 101,77	-19 277,00	
9	wrzesień	3 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00	1 414,50	0,0	0,0	1611,3	370,6	768,00	176,64	690,00	158,70		1 803,00
10	październik	5 489,81	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 976,10	30 584,50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		30 585,00
11	listopad	4 285,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	172 073,78	39 576,97	-39 577,00	
12	grudzień	15 296,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 205,78	31 557,32	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00		31 557,00
	razem	63 929,30	44 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 552,44	228 617,08	0,00	0,00	6 719,88	1 545,57	3 366,62	774,32	814 672,56	187 374,69	-129 773,00	173 336,00
																			43 563,00	

sprzedaż zwolniona	54 925,30	sprzedaż vat:	1 001 552,44	należny	230 936,97
sprzedaż zwolniona ST	9 004,00	EU	44 700,00	naliczony	187 374,69
sprzedaż zwolniona suma:	63 929,30		1 046 252,44	różnica	43 562,28
sprzedaż z dz gospod spon	397 692,44				
sprzedaż z dz gospod ZA	603 860,00				
sprzedaż dz gosp zw ZA	44 700,00				
sprzedaż inna	0,00				
	1 110 181,74				

Warszawa, data 20.03.2023r.

Sporządziła i podpisała: Gł. Księgowa KIA RP, Małgorzata Stachowicz

PROTOKÓŁ INWENTARYZACJI KASY

Protokół inwentaryzacji (kontroli)OKRESOWEJ.....
(doraźnej, zdawczo – odbiorczej, okresowej itp.)

W dniu 02/01/2023 zespół spisowy w składzie:

1. Anna Szerszeń -Tomalik
2. Paulina Józwik

w obecności osoby prowadzącej kasę, Małgorzaty Stachowicz dokonał komisyjnego przeliczenia znajdujących się w kasie środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania dotyczących gospodarki kasowej, tj. czeków gotówkowych i rozliczeniowych, dowodów KP (kasa przyjmie) i KW (kasa wypłaci) oraz innych wartości pieniężnych.

1. Stwierdzony stan gotówki komisja porównała z saldem raportu kasowego zamkniętego w dniu: 31/8/2022 nr RKB/12/2022/KASA.

Stwierdzony stan gotówki w kasie:

200,00	0	0
100,00	0	0
50,00	0	0
20,00	1	20
10,00	3	30
5,00	4	20
2,00	8	16
1,00	1	1
0,50	3	1,5
0,20	6	0,6
0,10	4	0,4
0,05	8	0,4
0,02	3	0,06
0,01	0	0
		89,96

stwierdzono nadwyżkę /niedobór zł nie stwierdzono

2. Wyjaśnienie powstałych różnic BRAK
3. Różnice wprowadzono do raportu kasowego nr z dnia BRAK
4. Uwagi do stanu zabezpieczenia kasy oraz gotówki w kasie i transporcie
.....BRAK.....

Podpis kasjera Podpis członków zespołu

.....
Paulina Józwik
.....
Anna Szerszeń -Tomalik
.....